

G.J.-PRODUKTHANDEL ApS

Årsrapport
2. april 2011 - 1. april 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/10/2012

Gert Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden G.J.-PRODUKTHANDEL ApS
Enghaven 21
4281 Gørlev

CVR-nr: 14701184
Regnskabsår: 02/04/2011 - 01/04/2012

Revisor Dansk Center Revision v/registreret revisor Per Ole Nielsen
Kalundborgvej 4
4281 Gørlev
CVR-nr: 94431468

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for G. J. Produkthandel Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gørlev, den 10/10/2012

Direktion

Gert Rønnov Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i G.J.-PRODUKTHANDEL ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for G.J.-PRODUKTHANDEL ApS for regnskabsåret 2. april 2011 - 1. april 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2011 - 1. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Følgende forhold kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse:

Selskabet har pr. 1. april 2012 et tilgodehavende hos selskabets ledelse på kr. 53.089. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §210

Selskabet har ikke overholdt reglerne for rettidig indsendelse af årsrapporten til Erhvervsstyrelsen.

Gørlev, 10/10/2012

Per Ole Nielsen

Registreret revisor, medlem af FSR-danske revisorer

Dansk Center Revision, godkendt registreret revisionsvirksomhed

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Der er anvendt samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat:

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over en forventet brugstid som er fastsat til følgende:

Bygninger og skrotplads - 5 til 40 år (restværdi 0%)
Produktionsanlæg og maskiner - 5 år (restværdi 0-20%)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 5 til 6 år (restværdi 0-20%)

Anskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med en kostpris under kr. 12.300 indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som andre tilsvarende aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontaktens løbetid i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Andre tilgodehavender, der omfatter depositum, måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer samt direkte løn.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser:

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 2. apr 2011 - 1. apr 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttoresultat		2.265.863	2.402.028
Personaleomkostninger	1	-1.766.182	-1.501.463
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-430.627	-384.536
Resultat af ordinær primær drift		69.054	516.029
Andre finansielle indtægter		2.711	43.887
Øvrige finansielle omkostninger		-327.965	-147.473
Ordinært resultat før skat		-256.200	412.443
Skat af årets resultat		55.706	-57.261
Årets resultat		-200.494	355.182
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-200.494	355.182
I alt		-200.494	355.182

Balance 1. april 2012

Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Grunde og bygninger		1.999.424	2.015.550
Produktionsanlæg og maskiner		836.573	392.077
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		891.934	907.815
Materielle anlægsaktiver under udførelse		397.360	85.000
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	100.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.125.291	3.500.442
Andre tilgodehavender		100.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		100.000	0
Anlægsaktiver i alt		4.225.291	3.500.442
Fremstillede varer og handelsvarer		1.386.000	1.138.000
Varebeholdninger i alt		1.386.000	1.138.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		493.183	512.651
Udskudte skatteaktiver		70.131	14.425
Tilgodehavende skat		39.450	51.450
Andre tilgodehavender		19.266	13.482
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	53.089	0
Periodeafgrænsningsposter		106.612	104.033
Tilgodehavender i alt		781.731	696.041
Likvide beholdninger		392.418	30.601
Omsætningsaktiver i alt		2.560.149	1.864.642
AKTIVER I ALT		6.785.440	5.365.084

Balance 1. april 2012

Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		643.108	843.602
Egenkapital i alt	4	768.108	968.602
Gæld til realkreditinstitutter		1.977.677	1.344.670
Leasingforpligtelser		755.733	586.111
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	2.733.410	1.930.781
Gæld til realkreditinstitutter		76.310	43.100
Gæld til banker		1.302.524	1.133.244
Leverandører af varer og tjenesteydelser		822.915	514.833
Anden gæld		857.531	616.324
Leasingforpligtelser		224.642	158.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.283.922	2.465.701
Gældsforpligtelser i alt		6.017.332	4.396.482
PASSIVER I ALT		6.785.440	5.365.084

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Løn og gager	1.674.438	1.427
Pensionsbidrag	16.596	17
Andre omkostninger til social sikring	75.148	58
	<u>1.766.182</u>	<u>1.502</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>500.000</u>	<u>638.021</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2011/12 kr.
Hævet i årets løb	191.828
Tilbagebetalt i årets løb	-138.739
	<u>53.089</u>

Lånet har ikke været forrentet.

4. Egenkapital i alt

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	843.602	968.602
Årets resultat	0	-200.494	-200.494
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>643.108</u>	<u>768.108</u>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen inden for de seneste 5 regnskabsår.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.053.987	76.310	1.977.677	1.643.198
Leasingforpligtelser	980.375	224.642	755.733	0
	3.034.362	300.952	2.733.410	1.643.198

6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets hovedaktivitet er handel med skrot samt oparbejdning af skrot.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Af likvide beholdninger er kr. 30.000 deponeret vedørende miljø, og kr. 350.480 bundet til færdiggørelse af byggeri.

For gæld til realkreditinstitut, med en oprindelig hovedstol på kr. 2.186.000, er der afgivet pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.999.424. Af virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver, er aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 486.296 omfattet af pantsætningen.

For gæld til Skat er der foretaget udlæg i ovennævnte grunde og bygninger på kr. 378.019.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er tinglyst skadesløsbrev (virksomhedspant) kr. 1.500.000 omfattende driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg samt varelager. Der er endvidere deponeret ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i 2 maskiner. Den regnskabsmæssige værdi af de aktiver som er omfattet af pantsætningen udgør kr. 2.380.730.

Leasingaktiver, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør kr. 1.138.021 er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 1. april 2012 opgjort til kr. 980.375. Som sikkerhed for leasingengagement er der stillet et depositum på kr. 100.000, opført som finansielle anlægsaktiver.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring. Årsrapporten er modtaget den 11. okt 2012.