



TØNDER REVISION

REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB



JK Bioheat ApS

Favstrupgårdvej 4

6070 Christiansfeld

CVR-nr. 33 37 34 06

Årsrapport for 2010/12

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/10 2012

Niels C. Høyer
Dirigent

Registrerede Revisorer

Niels C. Høyer
Broder Brodersen
Jens Peter Støvring

Søndergade 14
6270 Tønder
Tlf. 74 72 41 11

info@tonderrevision.dk
www.tonderrevision.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 15. december 2010 - 31. maj 2012	10
Balance pr. 31. maj 2012	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 15. december 2010 - 31. maj 2012 for JK Bioheat ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2010 - 31. maj 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Christiansfeld, den 31. oktober 2012

Direktion

Jonas Høyrup Sørensen
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i JK Bioheat ApS

Vi har revideret årsregnskabet for JK Bioheat ApS for regnskabsåret 15. december 2010 - 31. maj 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 revisionshandlinger 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. december 2010 - 31. maj 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Tønder, den 31. oktober 2012

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JK Bioheat ApS Favstrupgårdvej 4 6070 Christiansfeld
	CVR-nr.: 33 37 34 06 Regnskabsår: 15. december - 31. maj Stiftet: 15. december 2010 Regnskabsår: 1. regnskabsår Hjemsted: Kolding
Direktion	Jonas Høyrup Sørensen, direktør
Revision	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder
Pengeinstitut	Danske Bank Torvet 18 6700 Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JK Bioheat ApS for 2010/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Virksomheden har udenlandsk aktivitet med et fast driftssted i udlandet. En del af resultatet kan derfor overføres til beskatning i udlandet.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 15. december 2010 - 31. maj 2012

	<u>Note</u>	<u>2010/12</u> kr.
Bruttofortjeneste		221.123
Personaleomkostninger	1	-222.897
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-10.265</u>
Resultat før finansielle poster		-12.039
Finansielle indtægter		2.032
Finansielle omkostninger		<u>-4.863</u>
Resultat før skat		-14.870
Skat af årets resultat	2	<u>-13.468</u>
Årets resultat		<u><u>-28.338</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-28.338</u>
		<u><u>-28.338</u></u>

Balance pr. 31. maj 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2010/2012</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		26.735
Materielle anlægsaktiver	3	26.735
Anlægsaktiver i alt		26.735
Råvarer og hjælpematerialer		108.751
Varebeholdninger		108.751
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.444
Periodeafgrænsningsposter		686
Tilgodehavender		146.130
Likvide beholdninger		30.340
Omsætningsaktiver i alt		285.221
Aktiver i alt		311.956

Balance pr. 31. maj 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2010/2012</u> kr.
Selskabskapital		80.000
Overført resultat		-28.338
Egenkapital	4	<u>51.662</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.139
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		46.627
Selskabsskat		13.468
Anden gæld		108.060
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>260.294</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>260.294</u>
Passiver i alt		<u><u>311.956</u></u>
Hovedaktivitet	5	

Noter til årsrapporten

	<u>2010/12</u>
	kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	215.844
Andre omkostninger til social sikring	4.149
Andre personaleomkostninger	<u>2.904</u>
	<u>222.897</u>
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	<u>13.468</u>
	<u>13.468</u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 15. december 2010	0
Tilgang i årets løb	<u>37.000</u>
Kostpris 31. maj 2012	<u>37.000</u>
Af- og nedskrivninger 15. december 2010	0
Årets afskrivninger	<u>10.265</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2012	<u>10.265</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2012	<u>26.735</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 15. december 2010	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	-28.338	-28.338
Egenkapital 31. maj 2012	80.000	-28.338	51.662

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Hovedaktivitet

Selskabets formål er køb og salg af biobrændsel, transportvirksomhed og anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.