

J.S. Trading ApS

CVR-nr. 19 25 85 99

Årsrapport for 2012/13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.03.14

Per Haller
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

J.S. Trading ApS
Kelstrupvej 31
6100 Haderslev
Telefon: 70 20 26 23
Telefax: 74 58 30 16
Hjemsted: Haderslev
CVR-nr.: 19 25 85 99

Direktion

Geert Olesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Nykredit

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13 for J.S. Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 17. marts 2014

Direktionen

Geert Olesen

Til kapitalejeren i J.S. Trading ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for J.S. Trading ApS for regnskabsåret 01.10.12 - 30.09.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdninger da varebeholdningen fysisk opbevares på lokationer i udlandet. Vi har desuden ikke kunnet bekræfte alle igangværende arbejder eller manglende leverandørfakturaer vedr. igangværende arbejder.

Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Som supplerende oplysning skal vi gøre opmærksom på, at selskabet stadig ikke har afregnet en del af den forfaldne A-skat og Am-bidrag der var anført som gæld primo regnskabsåret.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Vojens, den 17. marts 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Haller

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive handel og fabrikation, import og eksport.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.12 - 30.09.13 udviser et resultat på DKK 509.769 mod DKK 1.820 for tiden 01.10.11 - 30.09.12. Balancen viser en egenkapital på DKK 645.692.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
	2.003.470	1.462.393
1 Personalemkostninger	-1.322.164	-1.350.782
	681.306	111.611
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-10.248	-10.248
	671.058	101.363
Andre finansielle omkostninger	-119.714	-99.543
	-119.714	-99.543
	551.344	1.820
Skat af årets resultat	-41.575	0
	509.769	1.820
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	509.769	1.820
I alt	509.769	1.820

AKTIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.248	20.496
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.248	20.496
	Anlægsaktiver i alt	10.248	20.496
	Råvarer og hjælpematerialer	1.263.000	369.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	235.000
	Varebeholdninger i alt	1.263.000	604.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.041.774	2.891.176
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	225.000	1.186.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	13.063
	Andre tilgodehavender	0	383.283
	Periodeafgrænsningsposter	14.410	7.360
	Tilgodehavender i alt	10.281.184	4.480.882
	Likvide beholdninger	356.833	524
	Omsætningsaktiver i alt	11.901.017	5.085.406
	Aktiver i alt	11.911.265	5.105.902

PASSIVER		30.09.13	30.09.12
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	520.692	10.923
3	Egenkapital i alt	645.692	135.923
	Gæld til kreditinstitutter	0	63.983
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.686.473	3.705.955
	Selskabsskat	39.575	0
	Anden gæld	2.539.525	1.200.041
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.265.573	4.969.979
	Gældsforpligtelser i alt	11.265.573	4.969.979
	Passiver i alt	11.911.265	5.105.902

4 Eventualforpligtelser

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
1. Personalemkostninger		
Lønninger	883.839	936.214
Pensioner	119.310	124.621
Andre omkostninger til social sikring	5.839	4.712
Personalemkostninger i øvrigt	313.176	285.235
I alt	1.322.164	1.350.782

2. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	225.000	1.186.000
-------------------------------------------	---------	-----------

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>		
Saldo pr. 01.10.11	125.000	9.103
Forslag til resultatdisponering	0	1.820
Saldo pr. 30.09.12	125.000	10.923
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13</i>		
Saldo pr. 01.10.12	125.000	10.923
Forslag til resultatdisponering	0	509.769
Saldo pr. 30.09.13	125.000	520.692

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

4. Eventualforpligtelser

Ingen.

5. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Kontraktlige forpligtelser

Ingen.

7. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Geert Olesen, Kelstrupvej 31, 6100 Haderslev

Kapitalejer og direktør
