

Jymika A/S

**Enggårdsvej 27, Kragelund
8723 Løsning**

CVR-nr. 14 74 11 00

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 12/12 2016

Lars Overgaard Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jymika A/S
Enggårdsvej 27, Kragelund
8723 Løsning

CVR-nr.: 14 74 11 00
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 1. november 1990
Hjemsted: Hedensted

Bestyrelse

Lars Overgaard Pedersen, formand
Kent Helmuth Nielsen
Martin Helmuth Nielsen

Direktion

Kent Helmuth Nielsen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Jymika A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 10. november 2016

Direktion

Kent Helmuth Nielsen
direktør

Bestyrelse

Lars Overgaard Pedersen
formand

Kent Helmuth Nielsen

Martin Helmuth Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jymika A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jymika A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 10. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 2.234.762, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 9.650.657.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jymika A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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.

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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages linære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		16.701.697	15.417
Personaleomkostninger	1	<u>(11.890.703)</u>	<u>(9.619)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		4.810.994	5.798
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(1.943.535)</u>	<u>(2.379)</u>
Resultat før finansielle poster		2.867.459	3.419
Finansielle indtægter		424.595	142
Finansielle omkostninger		<u>(430.730)</u>	<u>(587)</u>
Resultat før skat		2.861.324	2.974
Skat af årets resultat	2	<u>(626.562)</u>	<u>(705)</u>
Årets resultat		<u>2.234.762</u>	<u>2.269</u>
Foreslået udbytte		2.200.000	2.000
Overført resultat		<u>34.762</u>	<u>269</u>
		<u>2.234.762</u>	<u>2.269</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.026.580	6.153
Produktionsanlæg og maskiner		5.105.464	6.545
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.892	215
Materielle anlægsaktiver	3	<u>11.287.936</u>	<u>12.913</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.287.936</u>	<u>12.913</u>
Varer under fremstilling		407.964	823
Varebeholdninger		<u>407.964</u>	<u>823</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.355.287	4.672
Andre tilgodehavender		69.903	51
Periodeafgrænsningsposter		263.306	160
Tilgodehavender		<u>3.688.496</u>	<u>4.883</u>
Likvide beholdninger		<u>1.724.447</u>	<u>1.576</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.820.907</u>	<u>7.282</u>
Aktiver i alt		<u>17.108.843</u>	<u>20.195</u>

Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500
Overført resultat		6.950.657	6.728
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>2.200.000</u>	<u>2.000</u>
Egenkapital	4	<u>9.650.657</u>	<u>9.228</u>
Hensættelse til udskudt skat	5	<u>73.297</u>	<u>69</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>73.297</u>	<u>69</u>
Andre kreditinstitutter		<u>0</u>	<u>3.766</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>3.766</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	284
Kreditinstitutter		9	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.419.323	1.508
Gæld til associerede virksomheder		0	2.070
Selskabsskat		419.224	581
Anden gæld		<u>4.546.333</u>	<u>2.688</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.384.889</u>	<u>7.132</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.384.889</u>	<u>10.898</u>
Passiver i alt		<u>17.108.843</u>	<u>20.195</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	6.727.457	2.000.000	9.227.457
Betalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	241.587	0	241.587
Årets resultat	0	34.762	2.200.000	2.234.762
Skat af egenkapitalbevægelser	0	(53.149)	0	(53.149)
Egenkapital 30. september 2016	500.000	6.950.657	2.200.000	9.650.657

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	10.759.015	8.476	
Pensioner	785.121	808	
Andre omkostninger til social sikring	125.637	134	
Andre personaleomkostninger	<u>220.930</u>	<u>201</u>	
	<u>11.890.703</u>	<u>9.619</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	622.075	688	
Årets udskudte skat	<u>4.487</u>	<u>17</u>	
	<u>626.562</u>	<u>705</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og byg-</u>	<u>Produktionsan-</u>	<u>Andre anlæg,</u>
	<u>ninger</u>	<u>læg og maski-</u>	<u>driftsmateriel</u>
		<u>ner</u>	<u>og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2015	9.736.248	22.523.823	1.097.719
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>245.926</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>9.736.248</u>	<u>22.769.749</u>	<u>1.097.719</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	3.583.558	15.979.596	882.516
Årets afskrivninger	<u>126.110</u>	<u>1.684.689</u>	<u>59.311</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>3.709.668</u>	<u>17.664.285</u>	<u>941.827</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>6.026.580</u>	<u>5.105.464</u>	<u>155.892</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
5 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015	68.810	324
Hensat i året	<u>4.487</u>	<u>(255)</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016	<u>73.297</u>	<u>69</u>
Materielle anlægsaktiver	73.297	80
Låneomkostninger	<u>0</u>	<u>(11)</u>
	<u>73.297</u>	<u>69</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 10.100 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 6.027 t.kr.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Martin Helmuth Holding ApS, Enggårdsvej 27, Løsning
Kent Holding ApS, Enggårdsvej 27, Løsning