

# VAC Revision & Review ApS

Registrerede Revisorer  
Linde Alle 1, 1. • 2750 Ballerup • Tlf: 44 66 26 22



## JB Metalindustri A/S

(CVR nr. 17 58 83 97)

**Svalehøjvej 17, 3650 Ølstykke**

## Årsrapport

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. december 2019.

**Dirigent**

  
\_\_\_\_\_  
Jørgen Jensen

Erhvervsstyrelsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	10
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019.....	16
Balance pr. 30. september 2019.....	17
Egenkapitalopgørelse.....	19
Pengestrømsopgørelse for 2018/2019.....	20
Noter .....	21

## Selskabsoplysninger

**Selskab**

JB Metalindustri A/S  
Svalehøjvej 17  
3650 Ølstykke  
Hjemstedskommune: Egedal

**CVR-nummer**

17 58 83 97

**Direktion**

Jørgen Jensen

**Bestyrelse**

Camilla Neerborg Jensen  
Jeanette Neerborg Jensen  
Jørgen Jensen

**Kapitalejer**

JBHC Holding ApS

**Tilknyttet virksomhed**

JBHC Ejendomme ApS

**Revision**

VAC Revision & Review ApS  
Linde Allé 1, 1.  
2750 Ballerup

**Pengeinstitut**

Jyske Bank A/S  
Algade 24  
4000 Roskilde

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for JB Metalindustri A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.
- at årsrapporten er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ølstykke, den 17. december 2019.

### Direktion



Jørgen Jensen  
Direktør

### Bestyrelse



Camilla Neerborg Jensen



Jeanette Neerborg Jensen



Jørgen Jensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i JB Metalindustri A/S.

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JB Metalindustri A/S for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ballerup, den 17. december 2019

### **VAC Revision & Review ApS**

Registreret revisionsanpartsselskab  
(CVR nr. 37 36 60 99)

Kenn Andersen  
Registreret revisor  
(mne12420)

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t. kr.	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15
--------	---------	---------	---------	---------	---------

#### Hovedtal

Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	29.096	31.586	29.613	26.418	26.793
Driftsresultat	3.150	4.645	987	2.154	1.853
Finansielle poster, netto	-751	-769	-435	-397	-477
Årets resultat	1.838	3.001	318	1.303	941

#### Balance:

Samlede aktiver	55.031	54.531	54.600	39.105	37.649
Investeringer i materielle anlægsaktiver	2.067	1.495	18.845	9.690	2.521
Egenkapital	13.669	11.832	8.831	8.914	8.811

#### Nøgletal

Nettomargin	5,6%	5,0%	0,5%	2,5%	1,8%
Afkastningsgrad	5,7%	8,5%	1,8%	5,5%	4,9%
Forrentning af egenkapital	14,4%	29,0%	3,6%	14,7%	11,1%
Soliditetsgrad	24,8%	21,7%	16,2%	22,8%	23,4%

Gennemsnitlig antal ansatte	56	56	54	43	47
-----------------------------	----	----	----	----	----

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Nettomargin  $\text{Resultat af primær drift} * 100 : \text{nettoomsætning}$

Nettomargin udtrykker virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.

Afkastningsgrad  $\text{Resultat af ordinær primær drift} * 100 : \text{balance ultimo}$

Afkastningsgrad udtrykker virksomhedens evne til at skabe overskud i forhold til hvor mange penge, der er bundet i forskellige aktiver.

Forrentning af egenkapital  $\text{Årets resultat} * 100 : \text{gns. Egenkapital}$

Forrentning af egenkapital udtrykker virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.

Soliditetsgrad  $\text{Egenkapital ultimo} * 100 : \text{balance ultimo}$

Soliditetsgrad udtrykker virksomhedens finansielle styrke.



## Ledelsesberetning (fortsat)

### **Aktivitet**

Selskabets væsentligste aktivitet består i udstansning og formning af produkter i metal og aluminium.

Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. 2.398.181 før skat og kr. 1.837.635 efter skat mod kr. 3.876.275 før skat og kr. 3.000.708 efter skat sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

### **Særlige risici**

Selskabet er i hård konkurrence med udenlandske virksomheder, der kan konkurrere på prisen.

### **Miljømæssige forhold**

Virksomheden er miljøgodkendt og miljøbevidst og der er ikke nogen væsentlige miljøpåvirkninger fra virksomhedens drift.

### **Virksomhedens viden ressourcer**

For at sikre en høj standard samt konkurrencedygtig produktion anvender selskabet moderne robotter og laserskærere i produktionen.

## Ledelsesberetning (fortsat)

### **Ejerforhold**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

JBJC Holding ApS

### **Resultatanvendelse**

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse C (mellem), og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskabet indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill .....	5 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner .....	5 - 20 år	0 - 30%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3 - 8 år	0 - 20%

Goodwill afskrives lineært over 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

### **Balancen**

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Værdiforringelse af anlægsaktiver (fortsat)

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

### Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Selskabsskat og udskudt skat (fortsat)

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved regnskabsårets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke - kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg m.v. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgående af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier samt betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko med fradrag af kortfristet bankgæld.

### Leasing

Finansielt leasede kontrakter indregnes som anlægsaktiv og leasingydelse indregnes som en forpligtelse i balancen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Eventualforpligtelser**

#### **Sambeskatning**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

#### **Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og der er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.



## Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

2017/2018		Noter	
31.585.800	<b>Bruttofortjeneste</b>		29.096.408
-24.177.480	Personaleomkostninger .....	1	-23.546.746
-2.702.055	Af- og nedskrivninger .....	2	-2.400.098
-60.903	Andre driftsomkostninger .....		0
<u>4.645.362</u>	<b>Resultat før finansielle poster</b>		<u>3.149.564</u>
0	Finansielle indtægter .....	3	237
-769.087	Finansielle omkostninger .....	4	-751.620
<u>3.876.275</u>	<b>Resultat før skat</b>		<u>2.398.181</u>
-875.567	Skat af årets resultat .....	5	-560.546
<u><u>3.000.708</u></u>	<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><u>1.837.635</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte .....	0
Overført resultat .....	<u>1.837.635</u>
Resultatdisponering i alt .....	<u><u>1.837.635</u></u>

## Balance pr. 30. september 2019

### Aktiver

2017/2018		Noter	
	<b>Anlægsaktiver</b>		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
0	Goodwill .....	6	0
<u>0</u>	Immaterielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
39.238.199	Produktionsanlæg og maskiner .....	7	38.076.508
645.675	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	7	1.075.594
<u>39.883.874</u>	Materielle anlægsaktiver i alt .....		<u>39.152.102</u>
<u>39.883.874</u>	<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>39.152.102</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<u>Varebeholdninger</u>		
167.735	Råvarer og hjælpematerialer .....		251.074
513.000	Varer under fremstilling .....		600.800
695.700	Fremstillede varer og handelsvarer .....		805.500
<u>1.376.435</u>	Varebeholdninger i alt .....		<u>1.657.374</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
12.413.325	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		12.736.850
695.628	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.259.482
89.694	Andre tilgodehavender .....		160.936
72.060	Periodeafgrænsningsposter .....	8	63.856
<u>13.270.707</u>	Tilgodehavender i alt .....		<u>14.221.124</u>
<u>0</u>	Likvide beholdninger i alt .....		<u>0</u>
<u>14.647.142</u>	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>15.878.498</u>
<u>54.531.016</u>	<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>55.030.600</u>

## Balance pr. 30. september 2019

### Passiver

2017/2018		Noter	
	<b>Egenkapital</b>		
500.000	Virksomhedskapital .....	9	500.000
0	Øvrige reserver .....		0
<u>11.331.800</u>	Overført resultat .....		<u>13.169.435</u>
<u>11.831.800</u>	<b>Egenkapital i alt</b>		<u>13.669.435</u>
	<b>Forpligtelser</b>		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
<u>2.798.857</u>	Hensættelse til udskudt skat.....	10	<u>3.352.602</u>
<u>2.798.857</u>	Hensatte forpligtelser i alt .....		<u>3.352.602</u>
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
21.132.137	Gæld til kreditinstitutter.....	11	17.541.070
354.087	Selskabsskat .....	12	6.801
764.702	Anden gæld .....	13	799.114
<u>22.250.926</u>	Langfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>18.346.985</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
4.819.476	Kortfristet del af langfristet gæld .....	14	4.450.851
2.749.594	Gæld til pengeinstitutter .....		4.549.477
4.349.185	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.979.866
3.171.368	Gæld til tilknyttede virksomheder .....		2.633.766
0	Selskabsskat .....		0
2.559.810	Anden gæld .....		2.047.618
<u>17.649.433</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>19.661.578</u>
<u>42.699.216</u>	<b>Forpligtelser i alt</b>		<u>41.361.165</u>
<u>54.531.016</u>	<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>55.030.600</u>
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v. ....	15	
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser .....	16	
	Nærtstående parter, ejerforhold m.v. ....	17	

## Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Øvrige reserver</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo sidste år.....	500.000	0	8.331.092	8.831.092
Udloddet udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	3.000.708	3.000.708
Forslag til udbytte.....	0	0	0	0
Egenkapital primo indeværende år	500.000	0	11.331.800	11.831.800
Udloddet udbytte.....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	1.837.635	1.837.635
Forslag til udbytte.....	0	0	0	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>13.169.435</b>	<b>13.669.435</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2018/2019

<b>2017/2018</b>		<b>Noter</b>	
3.000.708	Årets resultat .....		1.837.635
4.354.189	Reguleringer .....	18	3.300.657
<u>-2.739.102</u>	Ændring i driftskapital.....	19	<u>-650.469</u>
4.615.795	Pengestrømme fra drift før finansielle poster .....		4.487.823
0	Renteindbetalinger .....		237
-769.087	Renteudbetalinger og lignende .....		-751.620
<u>386.233</u>	Betalt selskabsskat .....		<u>0</u>
<u>4.232.941</u>	<b>Pengestrømme fra driftsaktiviteter</b>		<u><b>3.736.440</b></u>
-1.495.000	Køb af materielle anlægsaktiver .....		-2.066.954
<u>138.435</u>	Salg af materielle anlægsaktiver .....		<u>810.000</u>
<u>-1.356.565</u>	<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<u><b>-1.256.954</b></u>
764.702	Provenue af lån .....		34.412
-3.157.277	Afdrag på langfristet gæld .....		-4.631.436
1.495.000	Indgåelse af leasingforpligtelser .....		317.657
<u>-386.234</u>	Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet .....		<u>-2</u>
<u>-1.283.809</u>	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<u><b>-4.279.369</b></u>
1.592.567	<b>Årets pengestrøm</b>		<b>-1.799.883</b>
<u>-4.342.161</u>	Likvide beholdninger, primo .....		<u>-2.749.594</u>
<u>-2.749.594</u>	<b>Likvide beholdninger i alt, ultimo</b>		<u><b>-4.549.477</b></u>

## Noter

<b>2017/2018</b>	<b>1. Personalemkostninger</b>	
20.814.225	Lønninger, gager og vederlag .....	20.210.499
2.914.398	Pensioner .....	2.878.421
448.857	Andre sociale udgifter .....	457.826
<u>24.177.480</u>		<u>23.546.746</u>
56	Det gennemsnitlige antal ansatte har været: .....	56
	<b>2. Af- og nedskrivninger</b>	
0	Goodwill .....	0
2.275.561	Produktionsanlæg og maskiner .....	2.006.673
426.494	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	393.425
<u>2.702.055</u>		<u>2.400.098</u>
	<b>3. Finansielle indtægter</b>	
0	Renter og gebyrer, debitorer .....	237
0		237
	<b>4. Finansielle omkostninger</b>	
47.715	Renteudgifter, pengeinstitutter .....	34.985
665	Renteudgifter, kreditorer.....	310
706.005	Renteudgifter, leasing .....	548.147
14.702	Renteudgifter, virksomhedsdeltager og ledelse .....	34.412
0	Renteudgifter, tilknyttede virksomheder .....	133.766
<u>769.087</u>		<u>751.620</u>
	<b>5. Skat af årets resultat</b>	
354.087	Aktuel skat .....	6.801
521.480	Ændring af udskudt skat .....	553.745
<u>875.567</u>		<u>560.546</u>

## Noter (fortsat)

<b>6. Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>Goodwill</b>
Anskaffelsessum primo .....	1.810.000
Tilgang .....	0
Afgang, afhændede aktiver .....	0
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>1.810.000</u>
Afskrivninger primo.....	1.810.000
Afskrivninger, afhændede aktiver.....	0
Afskrivninger.....	0
Afskrivninger ultimo .....	<u>1.810.000</u>
	<u><u>0</u></u>

Goodwill afskrives lineært over 5 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
Anskaffelsessum primo .....	61.803.045	2.982.912
Tilgang .....	1.438.904	628.050
Afgang, afhændede aktiver .....	<u>-1.177.000</u>	<u>-190.000</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>62.064.949</u>	<u>3.420.962</u>
Afskrivninger primo.....	22.564.846	2.337.237
Afskrivninger, afhændede aktiver.....	-764.594	-168.889
Afskrivninger.....	2.188.189	177.020
Afskrivninger ultimo .....	<u>23.988.441</u>	<u>2.345.368</u>
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner</b>	<u><b>38.076.508</b></u>	
<b>Bogført værdi andre anlæg m.m.</b>		<u><b>1.075.594</b></u>
Heraf udgør finansielt leasede aktiver .....	<u>35.871.842</u>	<u>312.305</u>

## Noter (fortsat)

<b>2017/2018</b>	<b>8. Periodeafgrænsningsposter</b>	
72.060	Forudbetalte omkostninger .....	63.856
<u>72.060</u>		<u>63.856</u>

### 9. Egenkapital

#### Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen fordeles i 500 aktier a kr. 1.000.

### 10. Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat omfatter materielle samt immaterielle anlægsaktiver, låneomkostninger, hensættelse til tab på debitorer og leasingforpligtelser.

2.277.377	Saldo primo .....	2.798.857
521.480	Årets regulering af udskudt skat .....	553.745
<u>2.798.857</u>		<u>3.352.602</u>

### 11. Gæld til kreditinstitutter

5.444.470	Sydleasing, aftale nr. A0034343 .....	3.724.030
2.025.293	Sydleasing, aftale panelbukker .....	1.734.761
18.744.652	Sydleasing, aftale Amada .....	16.146.244
1.498.116	Sydleasing, Grindingmaster .....	1.288.020
0	Spar Leasing, Ford Mondeo .....	335.700
-1.760.918	Aktiverede renter .....	-1.236.834
<u>25.951.613</u>		<u>21.991.921</u>
-4.819.476	Afdrag næste år .....	-4.450.851
<u>21.132.137</u>		<u>17.541.070</u>

Heraf forfalder kr. 3.367.957 til betaling 5 år efter balancetidspunktet.



## Noter (fortsat)

<b>2017/2018</b>	<b>12. Selskabsskat</b>	
354.087	Indkomståret 2018 .....	0
<u>0</u>	Indkomståret 2019.....	<u>6.801</u>
354.087		6.801
<u>0</u>	Afdrag næste år.....	<u>0</u>
<u><u>354.087</u></u>		<u><u>6.801</u></u>

Heraf forfalder kr. 0 til betaling 5 år efter balancetidspunktet.

<b>13. Anden gæld</b>		
764.702	Gældsbev. Jørgen Jensen .....	799.114
<u>0</u>	Afdrag næste år .....	<u>0</u>
<u>764.702</u>		<u><u>799.114</u></u>

Heraf forfalder kr. 799.114 til betaling 5 år efter balancetidspunktet.

<b>14. Kortfristet del af langfristet gæld</b>		
4.819.476	Gæld til kreditinstitutter .....	4.450.851
<u>0</u>	Gældsbev. Jørgen Jensen .....	<u>0</u>
<u>4.819.476</u>		<u><u>4.450.851</u></u>

### **15. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.**

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med forpligtelse i opsigelsesperioden på ca. t.kr. 3.462.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

## Noter (fortsat)

### **16. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt pantebrev t.kr. 6.560 med pant i maskine med bogført værdi t.kr. 100.000.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet etableret virksomhedspant t.kr. 4.500 med sikkerhed i tilgodehavender fra salg og varelagre med en bogført værdi på t.kr. 14.394.

Til sikkerhed for mellemværende med leasingselskaber har selskabet afgivet løsøre pantebreve på t.kr. 46.195 i driftsmateriel med en bogført værdi på t.kr. 36.184.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har JBJC Ejendomme ApS stillet sikkerhed.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har JBJC Holding ApS sammen med JBJC Ejendomme ApS stillet selvskyldnerkaution og hæfter fuldstændig solidarisk.

### **17. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.**

#### **Bestemmende indflydelse:**

JBJC Holding ApS der er hovedanpartshaver.

#### **Ejerforhold:**

Følgende kapitalejer ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

JBJC Holding ApS, Svalehøjvej 17, 3650 Ølstykke.

#### **Koncernforhold:**

##### **Moderselskab:**

JBJC Holding ApS, Svalehøjvej 17, 3650 Ølstykke.

Modervirksomheden udarbejder koncernregnskab for den største koncern.

#### **Nærtstående parter, der har været transaktioner med:**

Mellemværende med de tilknyttede virksomheder på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med tilknyttet virksomhed på markedsmæssige vilkår.

Mellemværende med virksomhedsdeltager på markedsmæssige vilkår.

## Noter (fortsat)

<b>2017/2018</b>	<b>18. Reguleringer - pengestrømsopgørelse</b>	
0	Finansielle indtægter .....	-237
769.087	Finansielle omkostninger .....	751.620
2.702.055	Af- og nedskrivninger .....	2.400.098
-53.423	Fortjeneste ved salg af driftsmidler .....	-411.370
60.903	Tab ved salg af driftsmidler .....	0
354.087	Aktuel skat .....	6.801
521.480	Ændring af udskudt skat .....	553.745
<u>4.354.189</u>		<u>3.300.657</u>
	<b>19. Ændring i driftskapital - pengestrømsopgørelse</b>	
-784.993	Ændring i varelagre .....	-280.939
-499.757	Ændring i tilgodehavender .....	-950.417
<u>-1.454.352</u>	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser .....	<u>580.887</u>
<u>-2.739.102</u>		<u>-650.469</u>