

JH Staalindustri A/S

Industrivej 39, 8981 Spentrup
CVR-nr. 19 37 04 37

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.02.17

Lars Sørensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 21

Selskabet

JH Staalindustri A/S
Industrivej 39
8981 Spentrup
Telefon: 86 47 90 44
Telefax: 86 47 92 01
Hjemmeside: www.jhstaal.dk
Hjemsted: Randers
CVR-nr.: 19 37 04 37
Stiftet: 28. juni 1996
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

Esther Sørensen, medlem
Lønne Elgaard Sørensen, medlem
Lars Sørensen, medlem

Direktion

Lars Sørensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for JH Staalindustri A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spentrup, den 27. februar 2017

Direktionen

Lars Sørensen

Bestyrelsen

Esther Sørensen

Lonni Elgaard Sørensen

Lars Sørensen

Til kapitalejeren i JH Staalindustri A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for JH Staalindustri A/S for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 27. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Klaus Kristiansen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i ordreproduktion af diverse større anlæg i rustfrit stål, hvoraf tanke til fødevarer- og medicinindustrien er det væsentligste enkeltstående produkt.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 1.485.553 mod DKK 61.931 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.263.823.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Det tilfredsstillende resultat er primært opnået ved, at det er lykkedes at få størstedelen af selskabets produktionskapacitet belagt i hele regnskabsåret.

Selskabet går ind i det nye regnskabsår med en lavere ordrebeholdning end ved sidste regnskabsafslæggelse, hvilket betyder, at selskabets produktionskapacitet i de første 4 måneder ikke har været udnyttet i fuldt omfang.

På underskriftstidspunktet er ordrebeholdningen af en tilfredsstillende størrelsesorden, dette sammenholdt med den store tilbuds mængde det for tiden er ude, da er det ledelsens forventning, at der stort set vil kunne ske belægge hele selskabets produktionskapacitet i resten af regnskabsåret. .

Der forventes således et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17, dog ikke på højde med det, der er opnået i 2015/16.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	12.532.933	8.728.522
1	Personaleomkostninger	-10.120.668	-8.441.186
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.412.265	287.336
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-280.429	-290.831
	Resultat af primær drift	2.131.836	-3.495
2	Andre finansielle indtægter	28.109	26.647
	Andre finansielle omkostninger	-322.583	-461.221
	Finansielle poster i alt	-294.474	-434.574
	Resultat før skat	1.837.362	-438.069
3	Skat af årets resultat	-351.809	500.000
	Årets resultat	1.485.553	61.931
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	1.485.553	61.931
	I alt	1.485.553	61.931

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Grunde og bygninger	1.826.125	1.973.275
	Produktionsanlæg og maskiner	997.222	812.636
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	395.325	292.559
4	Materielle anlægsaktiver i alt	3.218.672	3.078.470
	Anlægsaktiver i alt	3.218.672	3.078.470
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	545.400	748.748
	Varebeholdninger i alt	545.400	748.748
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.666.526	1.973.027
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.932.375	7.904.721
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	452.290	356.688
	Udskudt skatteaktiv	148.191	500.000
	Andre tilgodehavender	0	665.767
	Periodeafgrænsningsposter	28.482	42.874
	Tilgodehavender i alt	7.227.864	11.443.077
	Likvide beholdninger	4.766	891.209
	Omsætningsaktiver i alt	7.778.030	13.083.034
	Aktiver i alt	10.996.702	16.161.504

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	763.823	-721.730
6	Egenkapital i alt	1.263.823	-221.730
	Gæld til realkreditinstitutter	1.202.786	1.337.142
	Kreditinstitutter i øvrigt	385.722	540.434
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.588.508	1.877.576
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	498.601	2.711.399
	Gæld til kreditinstitutter	2.792.709	1.463.734
5	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	1.720.400	8.359.666
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.795.029	675.655
	Anden gæld	1.337.632	1.295.204
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.144.371	14.505.658
	Gældsforpligtelser i alt	9.732.879	16.383.234
	Passiver i alt	10.996.702	16.161.504

8 Eventualaktiver

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

11 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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger. Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er erhvervet i fremmed valuta, omregnes til historiske valutakurser.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

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

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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
Bygninger	30	19,3
Produktionsanlæg og maskiner	5-10	10-20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10	10-20

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, renteomkostninger og kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum 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 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 nettorealisation sværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

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

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	8.906.762	7.514.520
Pensioner	743.166	574.348
Andre omkostninger til social sikring	52.329	43.779
Personaleomkostninger i øvrigt	418.411	308.539
I alt	10.120.668	8.441.186

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	19.802	17.361
Øvrige finansielle indtægter	8.628	2.198
Valutakursreguleringer	-321	7.088
I alt	28.109	26.647

3. Skatter

Årets udskudte skat	414.877	-500.000
Regulering af tidligere års skat	-63.068	0
I alt	351.809	-500.000

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	4.456.373	4.721.119	1.107.118
Tilgang i året	0	227.685	202.946
Afgang i året	0	-39.111	-126.000
Kostpris pr. 30.09.16	4.456.373	4.909.693	1.184.064
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	2.483.098	3.908.483	814.559
Afskrivninger i året	147.150	36.957	87.580
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-32.969	-113.400
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	2.630.248	3.912.471	788.739
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.826.125	997.222	395.325
		30.09.16 DKK	30.09.15 DKK

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	2.932.375	7.904.721
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	-1.720.400	-8.359.666
I alt	1.211.975	-454.945

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	500.000	-783.661
Forslag til resultatdisponering	0	61.931
Saldo pr. 30.09.15	500.000	-721.730

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	500.000	-721.730
Forslag til resultatdisponering	0	1.485.553
Saldo pr. 30.09.16	500.000	763.823

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

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30.09.16	Gæld i alt 30.09.15
Gæld til realkreditinstitutter	153.610	0	1.356.396	1.487.740
Kreditinstitutter i øvrigt	344.991	520.087	730.713	3.101.235
I alt	498.601	520.087	2.087.109	4.588.975

8. Eventualaktiver

Selskabet har ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på t.DKK 63.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 1.356 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.826.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 2.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 1.826. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut opgjort til t.DKK 4.505.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve med sikkerhed i køretøj på i alt t.DKK 400. Køretøjet har en bogført værdi på t.DKK 205. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitut opgjort til t.DKK 4.505.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 4.505 er der givet virksomhedspant t.DKK 9.000 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 6.056.

11. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Esther Sørensen, Ildervej 32, 8270 Højbjerg
Hapsø Invest ApS, Aarhus

Ultimativ kapitalejer
Ultimativ moderselskab
