

Jesma Vejeteknik A/S

Helsingørvej 18, 7100 Vejle

CVR-nr. 19 43 42 73



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. september 2016

Som dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Jesma Vejeteknik 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 16. september 2016

Direktion:



Palle Serup

Bestyrelse:



Henrik Kleis
formand

Palle Serup



Erik Kyed Vinkel

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jesma Vejeteknik A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Jesma Vejeteknik A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 16. september 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor

Oplysninger om selskabet

Navn	Jesma Vejeteknik A/S
Adresse, postnr., by	Helsingørvej 18, 7100 Vejle
CVR-nr.	19 43 42 73
Stiftet	1. august 1996
Hjemstedskommune	Vejle
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Hjemmeside	www.jesma.dk
E-mail	jesma@jesma.dk
Telefon	75 72 11 00
Telefax	75 72 12 22
Bestyrelse	Henrik Kleis, formand Palle Serup Erik Kyed Vinkel
Direktion	Palle Serup
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle
Bankforbindelse	Danske Bank

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	17.597.330	26.317.022
3	Personaleomkostninger	-11.629.501	-12.408.151
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.839.287	-2.245.887
	Andre driftsomkostninger	0	-10.821
	Resultat af primær drift	4.128.542	11.652.163
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-500.000
4	Finansielle indtægter	246.617	279.696
5	Finansielle omkostninger	-253.173	-335.458
	Resultat før skat	4.121.986	11.096.401
6	Skat af årets resultat	-1.097.540	-2.985.041
	Årets resultat	<u>3.024.446</u>	<u>8.111.360</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	3.000.000	8.100.000
	Overført resultat	24.446	11.360
		<u>3.024.446</u>	<u>8.111.360</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
7	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.157.701	473.703
	Goodwill	3.421.214	4.276.517
		<u>4.578.915</u>	<u>4.750.220</u>
8	Materielle anlægsaktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	20.536	28.003
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.217.505	1.237.271
		<u>1.238.041</u>	<u>1.265.274</u>
9	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	208.685	208.685
		<u>208.685</u>	<u>208.685</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.025.641</u>	<u>6.224.179</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	5.034.386	3.256.305
	Forudbetalinger for varer	0	446.621
		<u>5.034.386</u>	<u>3.702.926</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.116.214	9.974.190
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.813.555	4.538.272
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.713.019	3.802.013
	Andre tilgodehavender	109.194	171.154
	Periodeafgrænsningsposter	281.135	365.593
		<u>18.033.117</u>	<u>18.851.222</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	46.816	71.624
		<u>46.816</u>	<u>71.624</u>
	Likvide beholdninger	<u>43.935</u>	<u>1.574.317</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>23.158.254</u>	<u>24.200.089</u>
	AKTIVER I ALT	<u>29.183.895</u>	<u>30.424.268</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	501.000	501.000
	Overført resultat	1.106.991	1.082.545
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	8.100.000
	Egenkapital i alt	<u>4.607.991</u>	<u>9.683.545</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	1.579.000	919.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.579.000</u>	<u>919.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.979.559	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	19.252	113.997
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.715.722	1.556.889
	Gæld til tilknyttede virksomheder	15.510.361	14.999.275
	Anden gæld	2.772.010	3.151.562
		<u>22.996.904</u>	<u>19.821.723</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>22.996.904</u>	<u>19.821.723</u>
	PASSIVER I ALT	<u>29.183.895</u>	<u>30.424.268</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	501.000	1.071.185	3.600.000	5.172.185
Årets resultat	0	11.360	8.100.000	8.111.360
Udloddet udbytte	0	0	-3.600.000	-3.600.000
Egenkapital 1. juli 2015	501.000	1.082.545	8.100.000	9.683.545
Årets resultat	0	24.446	3.000.000	3.024.446
Udbytte	0	0	-8.100.000	-8.100.000
Egenkapital 30. juni 2016	501.000	1.106.991	3.000.000	4.607.991

Aktiekapitalen på 501.00 kr. er fordelt i aktier á 1.000 kr.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingaftaler

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris, svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Entreprisekontrakter for vejeanlæg med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i nettoomsætningen, i takt med at konstruktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	2-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager m.v., der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer optages til anskaffelsespris.

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

Nettorealiseringsværdien 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.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de anvendte timer til konstruktion i forhold til det samlede antal forventede timer til konstruktion på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af kontinuerlige veje- og doseringsløsninger til industrien.

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.709.803	11.494.989
Pensioner	668.470	656.669
Andre omkostninger til social sikring	251.228	256.493
	<u>11.629.501</u>	<u>12.408.151</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>23</u>	 <u>23</u>
 4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	244.188	245.719
Andre finansielle indtægter	2.429	33.977
	<u>246.617</u>	<u>279.696</u>
 5 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	73.547	204.106
Andre finansielle omkostninger	179.626	131.352
	<u>253.173</u>	<u>335.458</u>
 6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	437.540	3.775.041
Årets regulering af udskudt skat	660.000	-790.000
	<u>1.097.540</u>	<u>2.985.041</u>

7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter</u>	<u>Goodwill</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. juli 2015	2.415.721	8.553.029	10.968.750
Tilgang i årets løb	1.051.438	0	1.051.438
Kostpris 30. juni 2016	<u>3.467.159</u>	<u>8.553.029</u>	<u>12.020.188</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	1.942.018	4.276.512	6.218.530
Årets afskrivninger	367.440	855.303	1.222.743
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>2.309.458</u>	<u>5.131.815</u>	<u>7.441.273</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.157.701</u>	<u>3.421.214</u>	<u>4.578.915</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. juli 2015	364.831	4.590.582	4.955.413
Tilgang i årets løb	0	664.272	664.272
Afgang i årets løb	0	-269.421	-269.421
Kostpris 30. juni 2016	364.831	4.985.433	5.350.264
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	336.828	3.353.311	3.690.139
Årets afskrivninger	7.467	609.080	616.547
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-194.463	-194.463
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	344.295	3.767.928	4.112.223
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	20.536	1.217.505	1.238.041

9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. juli 2015	208.685
Kostpris 30. juni 2016	208.685
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	208.685

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Jesma	sp.z.o.o	Polen	100,00 %	-2.116.000	-222.000
Jesma	GmbH	Tyskland	100,00 %	-1.474.000	-73.000
Jesma	BV	Holland	75,00 %	-356.542	-356.542

kr.	2015/16	2014/15
-----	---------	---------

10 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	5.859.503	4.863.145
Acontofaktureringer	-3.045.948	-324.873
	2.813.555	4.538.272

11 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadesløsbreve på i alt 7,5 mio. kr., der giver virksomhedspant i tilgodehavender, varebeholdninger, driftsmateriel og inventar samt goodwill m.v. med en samlet bogført værdi på 21 mio. kr. Skadesløsbrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld. Bankgæld inkl. garantier udgjorde 2.653 t.kr. pr. 30. juni 2016.

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for Jesma GmbH's andre kreditorer.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P. Serup ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser over for moderselskabet og dennes øvrige dattervirksomheder:

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>5.696.000</u>	<u>7.700.000</u>
Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:		
Leje- og leasingforpligtelser	<u>1.353.000</u>	<u>685.000</u>

Der påhviler selskabet normale branchemæssige garantiforpligtelser på solgte varer. Der er foretaget hensættelse til forventede garantiomkostninger.

Der er ydet sædvanlige arbejdsgarantier vedrørende udførte opgaver. Garantierne er ydet i pengeinstitut.