

JAI Overfladebehandling A/S

Sverigesvej 3, 7480 Vildbjerg

CVR-nr. 25 80 46 00



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 22. maj 2017

Som dirigent:



Henrik Givskov



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for JAI Overfladebehandling A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vildbjerg, den 22. maj 2017
Direktion:



Henrik Givskov

Bestyrelse:



Niels Thornvig Jensen
formand



Keld Thornvig Jensen



Henrik Givskov



Irene Albrechtsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i JAI Overfladebehandling A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for JAI Overfladebehandling A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 for 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. 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 regnskabsbrugere 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Herning, den 22. maj 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	JAI Overfladebehandling A/S
Adresse, postnr., by	Sverigesvej 3, 7480 Vildbjerg
CVR-nr.	25 80 46 00
Stiftet	19. december 2000
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Niels Thornvig Jensen, formand Keld Thornvig Jensen Henrik Givskov Irene Albrechtsen
Direktion	Henrik Givskov
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning
Bankforbindelse	Sydbank Dalgasgade 22, 7400 Herning
Advokat	DAHL Kaj Munks Vej 4, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive industrivirksomhed og handel og efter bestyrelsens bestemmelse anden virksomhed, som står i naturlig forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 1.331.963 kr. mod 5.274.075 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 12.420.746 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	28.617.961	36.231.495
2	Personaleomkostninger	-23.486.255	-24.635.115
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.624.228	-3.973.657
	Andre driftsomkostninger	-350.000	-186.767
	Resultat før finansielle poster	2.157.478	7.435.956
3	Finansielle indtægter	9.610	3.632
	Finansielle omkostninger	-433.906	-450.280
	Resultat før skat	1.733.182	6.989.308
4	Skat af årets resultat	-401.219	-1.715.233
	Årets resultat	1.331.963	5.274.075
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	700.000	700.000
	Øvrige reserver	9.610	3.632
	Overført resultat	622.353	4.570.443
		1.331.963	5.274.075

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
5	Materielle aktiver		
	Produktionsanlæg og maskiner	13.091.657	9.470.627
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.498.857	1.806.807
	Indretning af lejede lokaler	1.250.987	1.608.411
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	6.375.607	137.523
		<u>22.217.108</u>	<u>13.023.368</u>
	Finansielle aktiver		
	Andre tilgodehavender	723.564	709.377
		<u>723.564</u>	<u>709.377</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>22.940.672</u>	<u>13.732.745</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.652.803	2.697.990
	Varer under fremstilling	76.323	122.203
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	427.459	288.555
		<u>3.156.585</u>	<u>3.108.748</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.210.265	14.745.024
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	329.948	320.338
	Andre tilgodehavender	522.181	0
	Periodeafgrænsningsposter	91.329	154.326
		<u>8.153.723</u>	<u>15.219.688</u>
	Likvide beholdninger	42.293	1.811
	Kortfristede aktiver i alt	<u>11.352.601</u>	<u>18.330.247</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>34.293.273</u></u>	<u><u>32.062.992</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	1.645.000	1.645.000
	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelser	329.948	320.338
	Overført resultat	9.745.798	9.123.445
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	700.000
	Egenkapital i alt	12.420.746	11.788.783
9	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	820.276	717.927
	Andre hensatte forpligtelser	349.999	0
	Leasingforpligtelser	5.380.407	4.308.505
	Kreditinstitutter i øvrigt	183.146	594.393
	Langfristede forpligtelser i alt	6.733.828	5.620.825
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	7.603.815	3.093.001
	Leasingforpligtelser	1.564.023	1.625.193
	Kreditinstitutter i øvrigt	401.200	395.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.201.180	2.523.901
	Skyldig selskabsskat	126.873	2.121.085
	Anden gæld	2.495.521	4.895.204
	Periodeafgrænsningsposter	746.087	0
	Kortfristede forpligtelser i alt	15.138.699	14.653.384
	Forpligtelser i alt	21.872.527	20.274.209
	PASSIVER I ALT	34.293.273	32.062.992

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udlån og sikkerhedsstillelser	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1.645.000	320.338	9.123.445	700.000	11.788.783
Overført, jf. resultatdisponering	0	9.610	622.353	700.000	1.331.963
Udloddet udbytte	0	0	0	-700.000	-700.000
Egenkapital 31. december 2016	1.645.000	329.948	9.745.798	700.000	12.420.746

Selskabet har meddelt, at det afstår fra udbytte af egne aktier for regnskabsåret 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JAI Overfladebehandling A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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 finansiel post.

Tilgodehavender, gæld 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 årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

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. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Kostprisen på et samlet materielt aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Grunde og bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	10 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 associerede virksomheder, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

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.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver 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.

For egenproducerede aktiver omfatter kostprisen løn- og materialeomkostninger m.v., der direkte er medgået til produktionen.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle aktiver

Finansielle aktiver består af huslejedepositum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpema- terialer, direkte lån og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneom- kostninger indregnes ikke i kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Reserve for udlån og sikkerhedsstillelse

Reserven omfatter et beløb svarende til lån, sikkerhedsstillelse eller anden økonomisk bistand ydet til kapitalejeres køb af kapitalandele i virksomheden.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære general- forsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 gælds metode 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 kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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 lånoptagelse 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Noter

kr.		2016	2015			
2	Personaleomkostninger					
	Lønninger	21.100.599	22.426.160			
	Pensioner	1.606.905	1.522.506			
	Andre omkostninger til social sikring	778.751	686.449			
		<u>23.486.255</u>	<u>24.635.115</u>			
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>52</u>	<u>49</u>			
3	Finansielle indtægter					
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	9.610	3.632			
		<u>9.610</u>	<u>3.632</u>			
4	Skat af årets resultat					
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	298.870	2.181.082			
	Årets regulering af udskudt skat	102.349	-494.434			
	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	28.585			
		<u>401.219</u>	<u>1.715.233</u>			
5	Materielle aktiver					
kr.		Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
	Kostpris 1. januar 2016	17.615.042	3.078.736	2.503.828	137.523	23.335.129
	Tilgang i årets løb	5.509.072	81.923	0	6.375.607	11.966.602
	Afgang i årets løb	0	-100.000	0	-137.523	-237.523
	Kostpris 31. december 2016	<u>23.124.114</u>	<u>3.060.659</u>	<u>2.503.828</u>	<u>6.375.607</u>	<u>35.064.208</u>
	Af- og nedskrivninger					
	1. januar 2016	8.144.415	1.271.929	895.417	0	10.311.761
	Årets afskrivninger	1.888.042	378.761	357.424	0	2.624.227
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger	0	-88.888	0	0	-88.888
	Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>10.032.457</u>	<u>1.561.802</u>	<u>1.252.841</u>	<u>0</u>	<u>12.847.100</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>13.091.657</u>	<u>1.498.857</u>	<u>1.250.987</u>	<u>6.375.607</u>	<u>22.217.108</u>
	I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>8.563.725</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.563.725</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerheds- stillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	329.948	3,00 %	0	0
	<u>329.948</u>		<u>0</u>	

Selskabet har i 2013 ydet lån til H. Givskov Holding ApS på 300.000 kr. til delvis finansiering af køb af aktier i JAI Overfladebehandling A/S. H. Givskov Holding ApS er ejet af Henrik Givskov, som også er administrerende direktør og bestyrelsesmedlem i JAI Overfladebehandling A/S.

Lånet er på anfordringsvilkår, men det forventes, at afviklingsperioden på lånet vil være over de kommende 5-7 år.

Lånet forrentes med ca. 3 % p.a. (variabel).

7 Selskabskapital

Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. eller multipla heraf. Der er ikke udstedt aktiebrev. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Saldo primo	1.645.000	1.645.000	1.645.000	1.645.000	1.645.000
	<u>1.645.000</u>	<u>1.645.000</u>	<u>1.645.000</u>	<u>1.645.000</u>	<u>1.645.000</u>

8 Egne kapitalandele

	Antal stk.	Nominel værdi kr.	Andel af selskabskapital
Saldo 1. januar 2016	715	715.000	43,46 %
Saldo 31. december 2016	<u>715</u>	<u>715.000</u>	<u>43,46 %</u>

Selskabet kan i henhold til generalforsamlingens bemyndigelse erhverve maksimalt nom. 1.145 t.kr. egne aktier. Egne aktier erhverves med henblik på et fremtidigt generationsskifte i selskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 841 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

SKAT har krævet tilbagebetaling af et beløb stort 1.374 t.kr. vedrørende energiafgifter refunderet til selskabet i tidligere år.

Selskabet har til imødegåelse af dette krav, reserveret et beløb på 350 t.kr. som er indarbejdet i regnskabet under andre hensatte forpligtelser.

Det resterende krav fra SKAT anses for åbenlys uberettiget krævet af SKAT og SKAT's afgørelse vil blive påklaget til Landsskatteretten.

Andre økonomiske forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået lejeaftale for bygninger med en årlig leje på 1.476 t.kr. og med en uopsigelighed i 5 år.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet forpligtelse på 286 t.kr. Heraf forfalder 181 t.kr. inden for 1 år.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter 8.148 t.kr., er afgivet ejerpantebrev på i alt 5.800 t.kr., der giver pant i specifikke anlæg, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør 8.861 t.kr.