

*Jysk Træelement ApS
Knivsbækvej 12
6920 Videbæk*

CVR-nr: 26 17 83 98

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 10. maj 2016

Dirigent Jørgen Johansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Jysk Træelement ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 11. februar 2016

Direktion

Jørgen Johansen

Bestyrelse

Knud Erik Johansen

Kjeld Skjøde

Jørgen Johansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Jysk Træelement ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Træelement ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for 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 vor 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabets ejere ikke længere vil forpligte sig til at finansiere selskabets omkostninger ved fremtidige underskudsgivende aktiviteter, og at selskabets forpligtelser pr. 31. december 2015 overstiger selskabets aktiver med 1.102 t.kr.

Imidlertid har ledelsen besluttet midlertidigt at nedrosle/indstille selskabets aktiviteter, og da en kreds af selskabets ultimative ejere tidligere har indskudt ansvarlig lånekapital på 1.050 t.kr. og ydet yderligere lån på 600 t.kr., er selskabet for nærværende i stand til at betale alle sine eksterne kreditorer, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Horsens, den 11. februar 2016

Revision Horsens registreret
revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 17275100

Ivan Refsgaard Jensen
registreret revisor HD

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Jysk Træelement ApS Knivsbækvej 12 6920 Videbæk
	CVR-nr.: 26 17 83 98 Stiftet: 3. august 2001 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Knud Erik Johansen Kjeld Skjøde Jørgen Johansen
Direktion	Jørgen Johansen
Pengeinstitut	Den Jyske Sparekasse Løvenørnsgade 13 8700 Horsens
Revisor	Revision Horsens registreret revisionsvirksomhed Torvet 16, 1. sal 8700 Horsens

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af tag- og vægkassetter samt kviste og dermed naturligt beslægtede aktiviteter indenfor byggebranchen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har på baggrund af tidligere års skattemæssige underskud indregnet et udskudt skatteaktiv på 456 t.kr. under finansielle anlægsaktiver. Værdien heraf er betinget af, at selskabet bliver overskudsgivende i kommende år.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og økonomiske udvikling har ikke levet op til selskabets egne forventninger, og efter flere års tiltag for at vende udviklingen i positiv retning må selskabets ledelse erkende, at årets resultat, der viser et underskud på 328 t.kr., er særdeles utilfredsstillende.

Selskabets ejere vil ikke længere forpligte sig til at finansiere selskabets omkostninger ved fremtidige underskudsgivende aktiviteter, og der er ikke opnået tilsagn om anden finansiering.

Ledelsen mener derfor, at det kan være behæftet med betydelig usikkerhed, om selskabet kan fortsætte sin drift, idet selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 1.102 t.kr.

Imidlertid har en kreds af selskabets ultimative ejere tidligere indskudt ansvarlig lånekapital på 1.050 t.kr. og ydet yderligere lån på 600 t.kr., hvilket betyder, at selskabet for nærværende er i stand til at betale alle sine eksterne kreditorer.

På denne baggrund, og sammenholdt med en samtidig beslutning om midlertidigt at neddrose/indstille selskabets aktiviteter, har ledelsen aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Jysk Træelement ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

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

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-8 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Varebeholdninger

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.250.439	1.125.321
3 Personaleomkostninger	-1.526.343	-1.048.961
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-8.202	-8.202
DRIFTSRESULTAT	-284.106	68.158
Andre finansielle indtægter	2.689	3.248
Andre finansielle omkostninger	-85.213	-42.299
RESULTAT FØR SKAT	-366.630	29.107
Skat af årets resultat	37.949	-7.131
ÅRETS RESULTAT	-328.681	21.976
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-328.681	21.976
DISPONERET I ALT	-328.681	21.976

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

AKTIVER

	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner	59.918	68.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.572	9.572
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	69.490	77.692
Udskudt skatteaktiv	456.504	418.555
Finansielle anlægsaktiver	456.504	418.555
ANLÆGSAKTIVER	525.994	496.247
Råvarer og hjælpematerialer	218.067	318.407
Varebeholdninger	218.067	318.407
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	930.938	789.828
Periodeafgrænsningsposter.....	13.577	9.231
Tilgodehavender	944.515	799.059
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.162.582	1.117.466
AKTIVER	1.688.576	1.613.713

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	133.120	133.120
Overført resultat	-1.234.933	-906.251
4 EGENKAPITAL	-1.101.813	-773.131
Ansvarlig lånekapital.....	1.050.000	1.050.000
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.050.000	1.050.000
Kreditinstitutter	478.482	245.313
Leverandører af varer og tjenesteydelser	374.464	541.550
Gæld til tilknyttede virksomheder	600.000	320.314
Anden gæld	287.443	229.667
Kortfristede gældsforpligtelser	1.740.389	1.336.844
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.790.389	2.386.844
PASSIVER	1.688.576	1.613.713
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

2015

2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets ejere vil ikke længere forpligte sig til at finansiere selskabets omkostninger ved fremtidige underskudsgivende aktiviteter, og der er ikke opnået tilsagn om anden finansiering.

Ledelsen mener derfor, at det kan være behæftet med betydelig usikkerhed, om selskabet kan fortsætte sin drift, idet selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med 1.102 t.kr.

Imidlertid har en kreds af selskabets ultimative ejere tidligere indskudt ansvarlig lånekapital på 1.050 t.kr. og ydet yderligere lån på 600 t.kr., hvilket betyder, at selskabet for nærværende er i stand til at betale alle sine eksterne kreditorer.

På denne baggrund, og sammenholdt med en samtidig beslutning om midlertidigt at neddrøse/indstille selskabets aktiviteter, har ledelsen aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har på baggrund af tidligere års skattemæssige underskud indregnet et udskudt skatteaktiv på 456 t.kr. under finansielle anlægsaktiver. Værdien heraf er betinget af, at selskabet bliver overskudsgivende i kommende år.

3 Personaleomkostninger

Lønninger	1.482.649	1.026.840
Andre omkostninger til social sikring	43.694	22.121
Personaleomkostninger i alt	1.526.343	1.048.961

4 Egenkapital

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	133.120	0	133.120
Overført resultat	-906.252	-328.681	-1.234.933
	-773.132	-328.681	-1.101.813

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital.....	1.050.000	1.050.000	0
	<u>1.050.000</u>	<u>1.050.000</u>	<u>0</u>

Ansvarlig lånekapital træder tilbage for medlemværender med kreditinstitut.

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabs-skatte og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor kreditinstitut i Jysk Spærfabrik A/S.