

Hørning Autohandel ApS

**Nydamsvej 11
8362 Hørning**

CVR-nr. 28 32 27 71

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/05 2016

Steen Holme Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hørning Autohandel ApS
Nydamsvej 11
8362 Hørning

CVR-nr.: 28 32 27 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. januar 2005
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Steen Holme Overgaard

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Hørning Autohandel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 18. maj 2016

Direktion

Steen Holme Overgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hørning Autohandel ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hørning Autohandel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er påkrævet, at selskabet kan bibeholde deres kreditfaciliteter for det kommende år samt at lånet i ejendommen kan refinansieres senest 31/3-2016. Banken har givet positivt tilsagt vedrørende begge forhold. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

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 18. maj 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er autohandel og drift af autoværksted.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 284.420, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 236.738.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Finansiering

Selskabet har i indeværende år reetableret sin kapital gennem positiv drift.

Selskabets likviditet er stadig stram.

Der henvises til note 1.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hørning Autohandel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0-36 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Anvendt regnskabspraksis

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, hvorpå 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 kreditrisikostyringspolitik. 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 arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Prioritetsgæld er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter samt ændring i driftskapital.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af materielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån og afdrag på rentebærende gæld.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger,

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.622.899	1.354.363
Personaleomkostninger	3	(805.851)	(864.492)
Resultat før af- og nedskrivninger		817.048	489.871
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	4	(184.014)	(138.413)
Resultat før finansielle poster		633.034	351.458
Finansielle indtægter		213	2.005
Finansielle omkostninger		(265.932)	(267.748)
Resultat før skat		367.315	85.715
Skat af årets resultat	5	(82.895)	(23.191)
Årets resultat		284.420	62.524
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		284.420	62.524
		284.420	62.524

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.847.222	3.941.611
Produktionsanlæg og maskiner		450.987	193.177
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.298.209</u>	<u>4.134.788</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.298.209</u>	<u>4.134.788</u>
Færdigvarer og handelsvarer		410.106	408.752
Varebeholdninger		<u>410.106</u>	<u>408.752</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		188.308	275.617
Igangværende arbejder for fremmed regning		90.000	50.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.392	30.392
Andre tilgodehavender		4.204	43.467
Udskudt skatteaktiv	7	0	82.205
Periodeafgrænsningsposter		28.180	54.993
Tilgodehavender		<u>346.084</u>	<u>536.674</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>756.190</u>	<u>945.426</u>
Aktiver i alt		<u>5.054.399</u>	<u>5.080.214</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		473.068	473.068
Overført resultat		(361.330)	(645.750)
Egenkapital	8	<u>236.738</u>	<u>(47.682)</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	690	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>690</u>	<u>0</u>
Leasingforpligtelser		128.974	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>128.974</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	2.515.111	2.603.407
Kreditinstitutter		1.641.485	1.593.736
Leverandører af varer og tjenesteydelser		205.884	558.927
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		38.308	66.652
Anden gæld		287.209	305.174
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.687.997</u>	<u>5.127.896</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.816.971</u>	<u>5.127.896</u>
Passiver i alt		<u>5.054.399</u>	<u>5.080.214</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Reserve for op- skrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	473.068	(645.750)	(47.682)
Årets resultat	0	0	284.420	284.420
Egenkapital 31. december 2015	125.000	473.068	(361.330)	236.738

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Årets resultat		284.420	62.524
Reguleringer	12	467.628	427.347
Ændring i driftskapital	13	<u>(292.321)</u>	<u>49.723</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		459.727	539.594
Renteindbetalinger og lignende		213	2.005
Renteudbetalinger og lignende		<u>(265.932)</u>	<u>(267.748)</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>194.008</u>	<u>273.851</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		<u>(282.435)</u>	<u>(45.335)</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>(282.435)</u>	<u>(45.335)</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		(203.407)	(191.947)
Nedbringelse af leasingforpligtelser		(103.350)	0
Indgåelse af leasingforpligtelser		<u>347.435</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>40.678</u>	<u>(191.947)</u>
Ændring i likvider		(47.749)	36.569
Kassekredit		<u>(1.593.736)</u>	<u>(1.630.305)</u>
Likvider 1. januar 2015		<u>(1.593.736)</u>	<u>(1.630.305)</u>
Likvider 31. december 2015		<u>(1.641.485)</u>	<u>(1.593.736)</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		0	0
Kassekredit		<u>(1.641.485)</u>	<u>(1.593.736)</u>
Likvider 31. december 2015		<u>(1.641.485)</u>	<u>(1.593.736)</u>

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i indeværende år reetableret sin kapital gennem positiv drift.

Selskabets likviditet er stadig stram, og selskabet er afhængigt af at kunne opretholde nuværende kreditforhold samt at kunne refinansiere kreditforeningslån senest 31/3-2016. Banken har givet positivt tilsagn vedrørende begge forhold. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets ejendom er opskrevet til dagsværdi. Opskrivningen er sket på baggrund af vurdering fra mægler. Bl.a. som følge af forholdene på ejendomsmarkedet generelt er der dog en vis usikkerhed knyttet til indregning og måling af selskabets ejendom.

3 Personaleomkostninger

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
Lønninger	723.004	755.683
Pensioner	31.903	37.937
Andre omkostninger til social sikring	38.672	52.959
Andre personaleomkostninger	<u>12.272</u>	<u>17.913</u>
	<u>805.851</u>	<u>864.492</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
4 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	184.014	138.413
	<u>184.014</u>	<u>138.413</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	94.389	94.389
Produktionsanlæg og maskiner	89.625	44.024
	<u>184.014</u>	<u>138.413</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	82.895	23.191
	<u>82.895</u>	<u>23.191</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Produktionsan-
	ninger	læg og maski-
	_____	ner
Kostpris 1. januar 2015	4.246.403	1.352.591
Tilgang i årets løb	0	347.435
Kostpris 31. december 2015	<u>4.246.403</u>	<u>1.700.026</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	473.068	0
Opskrivninger 31. december 2015	<u>473.068</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	777.859	1.159.414
Årets afskrivninger	94.390	89.625
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>872.249</u>	<u>1.249.039</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.847.222</u>	<u>450.987</u>

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2014 udgør kr. 3.500.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	690	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	690	0
Materielle anlægsaktiver	317.220	234.722
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	(22.568)	(22.568)
Leasinggæld	(53.699)	0
Skattemæssigt underskud	(240.263)	(294.359)
Overført til udskudt skatteaktiv	0	82.205
	<u>690</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	82.205
Regnskabsmæssig værdi	0	82.205

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Gæld</u>	<u>Gæld</u>	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>
	<u>1. januar</u>	<u>31. december</u>	<u>næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
	<u>2015</u>	<u>2015</u>		
Andre kreditinstitutter	2.603.407	2.400.000	2.400.000	0
Leasingforpligtelser	0	244.085	115.111	0
	<u>2.603.407</u>	<u>2.644.085</u>	<u>2.515.111</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JS-05 Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 24 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 32 t.kr. i alt 48.

Restløbetid i 6 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 2 i alt t.kr. 11.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 2.400, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.847.

Til sikkerhed for bankgæld på 1.641 t.kr. er givet virksomhedspant på 500 t.kr. i produktionsanlæg og maskiner samt varelager og tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 1.049.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(213)	(2.005)
Finansielle omkostninger	265.932	267.748
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	119.014	138.413
Skat af årets resultat	82.895	23.191
	<u>467.628</u>	<u>427.347</u>
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	(1.354)	27.106
Ændring i tilgodehavender	108.384	(30.840)
Ændring i leverandører mv.	(399.351)	53.457
	<u>(292.321)</u>	<u>49.723</u>