

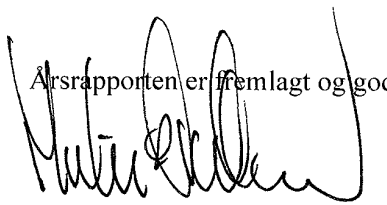
Jakob Albertsen Komposit A/S
Aasiaatvej 5B, 5700 Svendborg

CVR-nr. 29 31 25 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2016.



Morten Fich-Olsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jakob Albertsen Komposit A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

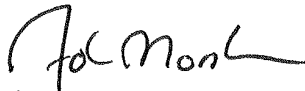
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

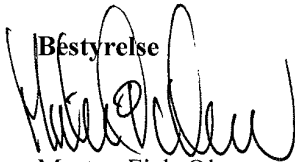
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 22. februar 2016

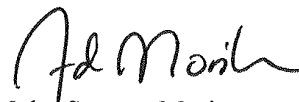
Direktion



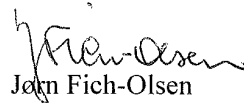
John Stenner Moritzen



Morten Fich-Olsen
formand



John Stenner Moritzen



Morten Fich-Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jakob Albertsen Komposit A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jakob Albertsen Komposit A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Svendborg, den 22. februar 2016

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jakob Albertsen Komposit A/S Aasiaatvej 5B 5700 Svendborg
	CVR-nr.: 29 31 25 75 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Morten Fich-Olsen, formand John Stenner Moritzen Jørn Fich-Olsen
Direktion	John Stenner Moritzen
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg
Bankforbindelse	Nordea Erhverv, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg
Dattervirksomhed	JAK Ejendom ApS, Svendborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er overfladebehandling, industri og handel samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Selskabets aktiviteter har i året bestået i overfladebelægning af metal- og betonemner som rør, pumper, tanke, fundamenter og industrigulve m.v. med kompositmaterialer, udførelse af avancerede coatings indenfor forsyningssektoren, bl.a. kraftværker, industrivirksomheder og indenfor Offshore, Olie og Gas sektoren, samt dermed beslægtet virksomhed.

Jakob Albertsen Komposit A/S er ligeledes leverandør af avancerede overfladebelægninger til vindenergi sektoren.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som led i generationsskifte er der pr. 1/10 2015 sket indløsning af én af selskabets hidtidige 3 aktionærer, samt gennem nystiftet datterselskab erhvervet egne domicilejendomme.

Den aftagende aktivitet i den globale olie- og offshore sektor har påvirket resultatet i 2015.

Årets resultat anses derfor for tilfredsstillende.

Selskabet har øget tilgang af aktiviteter i andre sektorer og forventer en tilfredsstillende udvikling fremadrettet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jakob Albertsen Komposit A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Ændring af fundamentale fejl

Selskabet har for regnskabsåret 2014 indregnet egenproduceret varelager til 200 t.kr., hvor dette skulle have været indregnet til 420 t.kr. Der er derfor korrigeret herfor i sidste års sammenligningstal.

Ovenstående ændring har medført en forøgelse af årets resultat før skat for 2014 med 220 t.kr. Årets resultat efter skat og egenkapitalen er forøget med 172 t.kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 7 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, jævnfør beskrivelse af goodwill nedenfor.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Jakob Albertsen Komposit A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	13.118.100	18.119.220
1 Personaleomkostninger	-11.677.923	-11.358.312
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-656.953	-504.800
Driftsresultat	783.224	6.256.108
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	67.320	0
Andre finansielle indtægter	2.467	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-52.536	-83.737
Resultat før skat	800.475	6.172.371
4 Skat af årets resultat	-242.912	-1.446.896
Årets resultat	557.563	4.725.475
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.200.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	67.320	0
Udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Overføres til overført resultat	0	3.525.475
Disponeret fra overført resultat	-709.757	0
Disponeret i alt	557.563	4.725.475

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	190.576	285.862
Immaterielle anlægsaktiver i alt	190.576	285.862
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.935.894	1.117.195
Indretning lejede lokaler	317.927	240.192
Materielle anlægsaktiver i alt	2.253.821	1.357.387
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	117.320	0
Andre tilgodehavender	109.688	109.688
Finansielle anlægsaktiver i alt	227.008	109.688
Anlægsaktiver i alt	2.671.405	1.752.937
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.390.584	3.307.620
Varebeholdninger i alt	2.390.584	3.307.620
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.286.018	10.294.509
9 Igangværende arbejder for fremmed regning	208.724	941.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.305	0
Andre tilgodehavender	116.117	152.465
Periodeafgrænsningsposter	326.742	303.973
Tilgodehavender i alt	4.984.906	11.692.695
Likvide beholdninger	533.366	1.506.402
Omsætningsaktiver i alt	7.908.856	16.506.717
Aktiver i alt	10.580.261	18.259.654

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
10 Virksomhedskapital	500.000	500.000
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	67.320	0
12 Overført resultat	2.666.256	6.722.735
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Egenkapital i alt	3.233.576	8.422.735
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	180.484	926.805
Hensatte forpligtelser i alt	180.484	926.805
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	1.212.051	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.212.051	0
Kortfristet del af langfristet gæld	134.672	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.457.555	5.846.212
Gæld til associerede virksomheder	0	891.578
Selskabsskat	759.233	336.535
Anden gæld	3.602.690	1.835.789
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.954.150	8.910.114
Gældsforpligtelser i alt	7.166.201	8.910.114
Passiver i alt	10.580.261	18.259.654

15 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	9.183.172	8.954.250
Pensioner	1.261.317	1.164.964
Andre omkostninger til social sikring	192.592	169.176
Personalemkostninger i øvrigt	<u>1.040.842</u>	<u>1.069.922</u>
	<u>11.677.923</u>	<u>11.358.312</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>20</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på udviklingsprojekter	95.286	95.280
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	90.393	59.665
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	396.928	264.338
Mindre nyanskaffelser	<u>74.346</u>	<u>85.517</u>
	<u>656.953</u>	<u>504.800</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>52.536</u>	<u>83.737</u>
	<u>52.536</u>	<u>83.737</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	989.233	636.535
Årets regulering af udskudt skat	<u>-746.321</u>	<u>810.361</u>
	<u>242.912</u>	<u>1.446.896</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2015	667.000	667.000
Kostpris 31. december 2015	<u>667.000</u>	<u>667.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-381.138	-285.858
Årets af-/nedskrivninger	0	-95.280
Årets nedskrivninger	-95.286	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-476.424</u>	<u>-381.138</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>190.576</u>	<u>285.862</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	2.238.018	1.492.849
Tilgang i årets løb	1.215.627	745.169
Kostpris 31. december 2015	<u>3.453.645</u>	<u>2.238.018</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.120.823	-856.485
Årets af-/nedskrivninger	-396.928	-264.338
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-1.517.751</u>	<u>-1.120.823</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.935.894</u>	<u>1.117.195</u>
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar 2015	373.259	292.074
Tilgang i årets løb	168.128	81.185
Kostpris 31. december 2015	<u>541.387</u>	<u>373.259</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-133.067	-73.402
Årets af-/nedskrivninger	-90.393	-59.665
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-223.460</u>	<u>-133.067</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>317.927</u>	<u>240.192</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december 2015	50.000	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	67.320	0
Opskrivninger 31. december 2015	67.320	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	117.320	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
JAK Ejendom ApS	Svendborg	100 %
9. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	208.724	8.118.475
Modtagne acontobetalinge	0	-7.176.727
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	208.724	941.748
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	208.724	941.748
	208.724	941.748
10. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	500.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse	166.667	0
Kontant kapitalnedsættelse ved indløsning af aktionær	-166.667	0
	500.000	500.000
Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 500 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	67.320	0
	67.320	0

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
12. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	6.722.736	3.197.260
Årets overførte overskud eller underskud	-709.757	3.525.475
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.200.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-1.200.000	0
Kapitalnedsættelse ved indløsning af aktionær	-3.180.056	0
Kapitalforhøjelse, indbetalt ved overførte reserver	-166.667	0
	<u>2.666.256</u>	<u>6.722.735</u>

13. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2015	1.200.000	600.000
Udloddet udbytte	-1.200.000	-600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.200.000</u>

14. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	134.672	134.672	1.346.723	0
	<u>134.672</u>	<u>134.672</u>	<u>1.346.723</u>	<u>0</u>

15. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Selskabet har i forbindelse med det af selskabet udførte arbejde garantiforpligtelser svarende til normale forhold for branchen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakt. Resterende leasingydelse for aftaler med seneste udløb i oktober 2018 udgør 411 t. kr.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 895 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 9 t.kr.