

# **JIMACO A/S**

Messevej 12  
9600 Aars

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/11/2017**

**Michael Mathiesen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

JIMACO A/S

Messevej 12

9600 Aars

Telefonnummer: 30860480

CVR-nr: 30492617

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Bankforbindelse**

Spar Nord Bank

Himmerlandsgade 70

9600 Aars

DK Danmark

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Virksomhedens har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til og med 30. juni 2016 for JIMACO A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsårets 1. juli 2015 til og med 30. juni 2016.

Virksomheden anser betingelserne for at undlade revision/reviews af regnskabet 2015/2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 15. november 2016.

Stefan Michael Mathiesen

, den

## **Direktion**

Stefan Michael Mathiesen

## **Bestyrelse**

Stefan Michael Mathiesen

Jacob Helleberg Mathiesen

Fenja Helleberg Mathiesen

# Ledelsesberetning

Resultatet for pågældende regnskabsår er utilfredstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
**Anvendt regnskabspraksis**

I resultatopgørelsens indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har være indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når der 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, for forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indretning måles aktiver for forpligtelser på kostpris. Efterfølgende måles aktiver for forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver for forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle fradrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterende på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### 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 opføres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpemidler med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger:

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

### Af- & nedskrivninger:

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

### 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.

**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.

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver:**

Ingen

**Materielle anlægsaktiver:**

Ingen

**Finansielle anlægsaktiver:**

De finansielle anlægsaktiver fremstår til den aktuelle afstemte værdi på afslutningsdagen.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger er optaget til kostpris.

**Tilgodehavender:**

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

**Periodeafgrænsningsposter:**

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

**Egenkapital - udbytte:**

Der forventes ikke udbetalt udbytte.

**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 indtægter samt betalt a'contoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres, modregnes i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnes netto eller samtidigt.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskellige 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 udstedte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2013 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 skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22%.

**Gældsforpligtelser:**

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

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

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Nettoomsætning .....		1.982.861	2.189.158
Eksterne omkostninger .....		-639.810	-1.662.241
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....			2.747.824
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>1.343.051</b>	<b>526.917</b>
Personaleomkostninger .....		-1.583.268	-1.207.403
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....			0
Andre driftsomkostninger .....		-336.349	-340.254
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-576.566</b>	<b>-1.020.740</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder .....			2.747.824
Andre finansielle indtægter .....		15.518	10.299
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-872.108	
Øvrige finansielle omkostninger .....		-7.646	
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-1.440.802</b>	<b>1.737.383</b>
Skat af årets resultat .....			0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-1.440.802</b>	<b>1.737.383</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....			0
Overført resultat .....			1.737.383
<b>I alt .....</b>			<b>1.737.383</b>



# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		85.357	548.690
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>85.357</b>	<b>548.690</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>85.357</b>	<b>548.690</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....			0
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1.253.406	
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.253.406</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		674.539	690.702
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....			2.958.017
Andre tilgodehavender .....		789.944	
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.464.483</b>	<b>3.648.719</b>
Likvide beholdninger .....		-158.219	1.237.788
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.559.670</b>	<b>4.886.507</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.645.027</b>	<b>5.435.197</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Andre reserver .....		4.144.254	2.406.871
Overført resultat .....		-1.440.802	1.737.383
Forslag til udbytte .....			0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.203.452</b>	<b>4.644.254</b>
Hensættelse til udskudt skat .....			0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....			0
Gæld til banker .....			0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>			<b>0</b>
Gæld til banker .....			30.507
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		-832.398	601.265
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		273.973	159.171
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>-558.425</b>	<b>790.943</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>-558.425</b>	<b>790.943</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.645.027</b>	<b>5.435.197</b>