

JS Stål ApS

Tagholm 10

9400 Nørresundby

CVR-nr. 32 14 93 75

Årsrapport 2015/16

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 30/11 2016

Claus Søhus Larsen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september	14
Noter til årsregnskabet	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for JS Stål ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 23. november 2016

Direktion

Olav Bjerre Jansen

Claus Søhus Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JS Stål ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JS Stål ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Aalborg, den 23. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	JS Stål ApS Tagholm 10 9400 Nørresundby Telefon: 40835019 Hjemmeside: www.jsstaal.dk CVR-nr.: 32 14 93 75 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Aalborg
Direktion	Olav Bjerre Jansen Claus Søhus Larsen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV
Advokat	Advokatfirmaet Vingaardshus Vingaardsgade 22 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Jutlander Bank Tankedraget 5 9000 Aalborg

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	7.747	5.275	4.610	3.799	2.671
Resultat før af- og nedskrivninger	1.619	855	1.115	678	51
Resultat før finansielle poster	1.219	421	701	266	48
Resultat af finansielle poster	-305	-406	-430	-423	-9
Årets resultat	706	5	223	-146	29
Balance					
Balancesum	5.276	5.359	5.148	5.885	4.381
Egenkapital	1.035	329	323	100	246
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	1.925	76	349	312	-316
- investeringsaktivitet	0	112	-227	-1.340	-2.718
heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-23	-57	-1.310	-2.660
- finansieringsaktivitet	-604	-257	-231	-147	3.295
Årets forskydning i likvider	1.321	-69	-109	-1.175	261
Antal medarbejdere	15	11	9	8	7
Nøgletal					
Afkastningsgrad	22,9%	8,0%	12,7%	5,2%	1,7%
Soliditetsgrad	19,6%	6,1%	6,3%	1,7%	5,6%
Forrentning af egenkapital	103,5%	1,5%	105,4%	-84,4%	11,1%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med forarbejdning af stål og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 706.364, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.035.167.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JS Stål ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusiv moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

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 afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat 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 gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balance-dagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Afkastningsgrad	Resultat før finansielle poster x 100 / Gennemsnitlige aktiver
Soliditetsgrad	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo
Forrentning af egenkapital	Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		7.747.205	5.275.436
Personaleomkostninger	1	-6.128.118	-4.420.330
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-400.143	-400.878
Andre driftsomkostninger		0	-33.000
Resultat før finansielle poster		1.218.944	421.228
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-26.063	-30.000
Finansielle indtægter	3	4.896	48
Finansielle omkostninger	4	-283.791	-375.800
Resultat før skat		913.986	15.476
Skat af årets resultat	5	-207.622	-10.044
Årets resultat		706.364	5.432
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		706.364	5.432
		706.364	5.432

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	6		
Produktionsanlæg og maskiner		1.879.110	2.209.571
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.639	25.261
Indretning af lejede lokaler		367.982	429.042
		<u>2.263.731</u>	<u>2.663.874</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	124.400	150.463
Deposita		57.500	57.500
		<u>181.900</u>	<u>207.963</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.445.631</u>	<u>2.871.837</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		326.854	283.126
Færdigvarer og handelsvarer		152.115	86.749
		<u>478.969</u>	<u>369.875</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.831.412	1.680.730
Igangværende arbejder for fremmed regning	8	254.425	277.603
Andre tilgodehavender		0	122.547
Selskabsskat		8.000	12.000
Periodeafgrænsningsposter		53.390	7.659
		<u>2.147.227</u>	<u>2.100.539</u>
Likvide beholdninger		<u>204.190</u>	<u>16.897</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.830.386</u>	<u>2.487.311</u>
AKTIVER I ALT		<u>5.276.017</u>	<u>5.359.148</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	9		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		910.167	203.803
Egenkapital i alt		1.035.167	328.803
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelse til udskudt skat		264.635	57.013
Hensatte forpligtelser i alt		264.635	57.013
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	10		
Andre kreditinstitutter		1.756.165	2.385.138
		1.756.165	2.385.138
Kortfristede gældsforpligtelser			
	10		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	275.000
Kreditinstitutter		0	1.133.629
Leverandører af varer og tjenesteydelser		895.495	624.752
Anden gæld		1.024.555	554.813
		2.220.050	2.588.194
Gældsforpligtelser i alt		3.976.215	4.973.332
PASSIVER I ALT			
		5.276.017	5.359.148
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Nærtstående parter og ejerforhold	13		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Årets resultat		706.364	5.432
Reguleringer	14	912.723	849.674
Ændring i driftskapital	15	<u>580.702</u>	<u>-403.027</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.199.789	452.079
Renteindbetalinger og lignende		4.897	48
Renteudbetalinger og lignende		<u>-283.791</u>	<u>-375.800</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		1.920.895	76.327
Betalt selskabsskat		<u>4.000</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		<u>1.924.895</u>	<u>76.327</u>
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-23.000
Salg af materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>135.000</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		<u>0</u>	<u>112.000</u>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		<u>-603.973</u>	<u>-256.875</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		<u>-603.973</u>	<u>-256.875</u>
Ændring i likvider		<u>1.320.922</u>	<u>-68.548</u>
Likvide beholdninger		16.897	37.327
Kassekredit		<u>-1.133.629</u>	<u>-1.085.511</u>
Likvider 1. oktober		<u>-1.116.732</u>	<u>-1.048.184</u>
Likvider 30. september		<u><u>204.190</u></u>	<u><u>-1.116.732</u></u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		204.190	16.897
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-1.133.629</u>
Likvider 30. september		<u><u>204.190</u></u>	<u><u>-1.116.732</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.554.797	3.859.355
Pensioner	386.166	341.146
Andre omkostninger til social sikring	68.715	85.363
Andre personaleomkostninger	<u>118.440</u>	<u>134.466</u>
	<u>6.128.118</u>	<u>4.420.330</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>11</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>400.143</u>	<u>400.878</u>
	<u>400.143</u>	<u>400.878</u>
der fordeler sig således:		
Produktionsanlæg og maskiner	330.461	330.461
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.622	9.357
Indretning af lejede lokaler	<u>61.060</u>	<u>61.060</u>
	<u>400.143</u>	<u>400.878</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>4.896</u>	<u>48</u>
	<u>4.896</u>	<u>48</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>283.791</u>	<u>375.800</u>
	<u>283.791</u>	<u>375.800</u>

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>207.622</u>	<u>10.044</u>
	<u>207.622</u>	<u>10.044</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober	<u>3.194.113</u>	<u>48.700</u>	<u>610.598</u>
Kostpris 30. september	<u>3.194.113</u>	<u>48.700</u>	<u>610.598</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	984.542	23.439	181.556
Årets afskrivninger	<u>330.461</u>	<u>8.622</u>	<u>61.060</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>1.315.003</u>	<u>32.061</u>	<u>242.616</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	<u>1.879.110</u>	<u>16.639</u>	<u>367.982</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 30. september	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-49.537	-19.537
Årets resultat	<u>-26.063</u>	<u>-30.000</u>
Værdireguleringer 30. september	<u>-75.600</u>	<u>-49.537</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u><u>124.400</u></u>	<u><u>150.463</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Seapeeler ApS	Frederikshavn	20%	622.000	-110.000

	2016	2015
	kr.	kr.
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>254.425</u>	<u>277.603</u>
	<u><u>254.425</u></u>	<u><u>277.603</u></u>

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	125.000	203.803	328.803
Årets resultat	<u>0</u>	<u>706.364</u>	<u>706.364</u>
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>910.167</u>	<u>1.035.167</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 kapitalandele à nominelt kr. 1. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

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

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2015	Gæld 30. september 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	<u>2.660.138</u>	<u>2.056.165</u>	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>
	<u>2.660.138</u>	<u>2.056.165</u>	<u>300.000</u>	<u>400.000</u>

11 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet en selvskyldnerkaution til sikkerhed for associeret virksomheds bankgæld i Nordjyske Bank for ialt kr. 133.000.

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

Restløbetid i 15-53 mdr. med en samlet ydelse på ca. kr. 316.000.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 2.263.731. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 3.000.000 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 0 er i selskabets egen besiddelse.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 1.000.000 i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016 udgør kr. 1.831.412. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 1.000.000 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for kr. 0 er i selskabets egen besiddelse.

Noter til årsregnskabet

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Olav Bjerre Jansen, Brombærvej 4, 9000 Aalborg.

Claus Søhus Larsen, Genvej 2, 9490 Pandrup.

14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-4.896	-48
Finansielle omkostninger	283.791	375.800
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	400.143	433.878
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	26.063	30.000
Skat af årets resultat	207.622	10.044
	<u>912.723</u>	<u>849.674</u>

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-109.094	139.963
Ændring i tilgodehavender	-50.688	-947.336
Ændring i leverandører m.v.	740.484	404.346
	<u>580.702</u>	<u>-403.027</u>