

JOTECH A/S

Bakkenborgvej 10
4230 Skælskør

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

23/05/2016

Klaus Johansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

JOTECH A/S
Bakkenborgvej 10
4230 Skælskør

CVR-nr: 33504039
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar – 31. december 2015 for JOtech A/S.

Årsrapporten der ikke er revideret aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for 2015 opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 19/05/2016

Direktion

Klaus Johansen

Bestyrelse

Klaus Johansen

Henriette Westrup

Jens Otto Westrup

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- rådgivnings- og produktionsvirksomhed vedrørende el-automatik.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning minus eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl.moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med Klaus Johansen Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

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

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. 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.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelse og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		3.635.328	2.271.091
Personaleomkostninger	1	-1.685.205	-1.063.959
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-186.176	-176.601
Resultat af ordinær primær drift		1.763.947	1.030.531
Andre finansielle indtægter	3	30.976	3.617
Øvrige finansielle omkostninger	4	-12.758	-6.433
Ordinært resultat før skat		1.782.165	1.027.715
Skat af årets resultat	5	-359.890	-251.762
Årets resultat		1.422.275	775.953
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.200.000	99.800
Overført resultat		222.275	676.153
I alt		1.422.275	775.953

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		0	120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	0	120.000
Grunde og bygninger		1.852.894	1.889.670
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		59.375	88.775
Materielle anlægsaktiver i alt	7	1.912.269	1.978.445
Anlægsaktiver i alt		1.912.269	2.098.445
Fremstillede varer og handelsvarer		159.240	156.383
Varebeholdninger i alt		159.240	156.383
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		547.328	322.189
Igangværende arbejder for fremmed regning		343.454	377.529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.265.443	0
Andre tilgodehavender		2.500	32.454
Periodeafgrænsningsposter		12.499	2.786
Tilgodehavender i alt		2.171.224	734.958
Andre værdipapirer og kapitalandele		818.250	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		818.250	0
Likvide beholdninger		2.460.867	2.775.035
Omsætningsaktiver i alt		5.609.581	3.666.376
Aktiver i alt		7.521.850	5.764.821

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		2.926.499	2.926.499
Overført resultat		1.489.965	1.267.690
Forslag til udbytte		1.200.000	99.800
Egenkapital i alt	8	6.116.464	4.793.989
Hensættelse til udskudt skat		120.866	215.734
Hensatte forpligtelser i alt		120.866	215.734
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.915	200.625
Skyldig selskabsskat		454.606	54.086
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		613.465	455.189
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.317	45.198
Deposita		11.217	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.284.520	755.098
Gældsforpligtelser i alt		1.284.520	755.098
Passiver i alt		7.521.850	5.764.821

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	-1.523.253	-967.580
Pensionsbidrag	-74.722	-59.694
Andre omkostninger til social sikring	-87.230	-36.685
	<u>-1.685.205</u>	<u>-1.063.959</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Goodwill	-120.000	-120.000
Bygninger	-36.776	-36.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-29.400	-19.825
	<u>-186.176</u>	<u>-176.601</u>

3. Andre finansielle indtægter

	2015	2014
	kr.	kr.
Andre finansielle indtægter	1.078	3.617
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	29.898	0
	<u>30.976</u>	<u>3.617</u>

4. Øvrige finansielle omkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Renteudgifter hovedanpartshaver	-3.554	-3.159
Tab værdipapir	-8.496	0
Andre finansielle omkostninger	-708	-3.274
	<u>-12.758</u>	<u>-6.433</u>

5. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	-454.758	-286.707
Ændring af udskudt skat	94.868	34.945
	-359.890	-251.762

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	600.000
Kostpris ultimo	600.000
Af- og nedskrivning primo	-480.000
Årets afskrivning	-120.000
Af- og nedskrivning ultimo	-600.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Andre Anlæg	bygninger
	kr.	mv.
	kr.	kr.
Kostpris primo	2.000.000	225.958
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.000.000	225.958
Af- og nedskrivning primo	-110.330	-137.183
Årets afskrivning	-36.776	-29.400
Af- og nedskrivning ultimo	-147.106	-166.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.852.894	59.375

8. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	2.926.499	1.267.690	99.800	4.793.989
Udloddet ordinært udbytte				-99.800	-99.800
Årets resultat			222.275	1.200.000	1.422.275
Egenkapital ultimo	500.000	2.926.499	1.489.965	1.200.000	6.116.464

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for enhver betaling til Ejerforeningen Bakkenborgvej 8-18 er der tinglyst pant i ejendommen nom. DKK 31.000.