

Joko Components A/S
Fabriksvej 10, 6000 Kolding

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 34 48 64 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. oktober 2016.

Norbert Thybo Gregersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Joko Components 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. oktober 2016

Direktion

Norbert T. Gregersen

Bestyrelse

Peer Henning Borg
formand

Lars Broch Christensen

Mikkel T. L. Gregersen

Norbert T. Gregersen

Jesper T. L. Gregersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Joko Components A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Joko Components A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de generelle markedsvilkår forbedres og at selskabet er i stand til at tilpasse selskabets omkostningers struktur og som følge heraf forbedre selskabets indtjening. Selskabet har modtaget accept fra selskabets pengeinstitut, hvorfor selskabet aflægger regnskabet med fortsat drift for øje.

Uden at det har påvirket vores konklusion henviser vi til omtalen under anvendt regnskabspraksis, som beskriver indregningen af fundamentale fejl vedrørende tidligere år, som vedrører indregning af forudbetalte indtægter i årsrapporten for 2014-15 og som har påvirket resultat og egenkapital for 2014-15 negativt med t.kr. 287.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henvise til omtalen i note 2, hvori ledelsen redegør for forventningerne til en væsentligt forbedret indtjening, der er en forudsætning for værdien af det indregnede skatteaktiv på t.kr. 472 i balancen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Kolding, den 13. oktober 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Joko Components A/S
Fabriksvej 10
6000 Kolding

E-mail: komas@komas.dk

CVR-nr.: 34 48 64 76

Stiftet: 30. april 2012

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. maj - 30. april
4. regnskabsår

Bestyrelse

Peer Henning Borg, London, England, formand
Lars Broch Christensen, Hillerød
Mikkel T. L. Gregersen, Kolding
Norbert T. Gregersen, Kolding
Jesper T. L. Gregersen, Gesten

Direktion

Norbert T. Gregersen, Kolding

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Modervirksomhed

NTG Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets drift består af underleverancer af halvfabrikata i jern og rustfrit stål samt smedearbejder.

Usædvanlige forhold

Årsrapporten er som omtalt under anvendt regnskabspraksis påvirket af, at periodisering af selskabets indtægter i tidligere år har været fejlbehæftet. Årsrapporten er som følge heraf påvirket ved, at egenkapitalen er reduceret med t.kr. 287 og resultatet er reduceret med t.kr. 287 for 2014-15.

Som følge af, at de for meget medregnede indtægter i tidligere år er tilbageført og afsat som forudbetalinger (forpligtelser), er det beregnede negative totalgrundlag for udskudt skat forøget med t.kr. 287. Den aktiverede skat i årsrapporten er ikke påvirket heraf.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiveret et skatteaktiv på t.kr. 472. Ledelsen forventer, at selskabet som følge af nedenstående forhold vil være i stand til at udnytte skatteaktiverne fuldt ud indenfor en overskuelig fremtid i selskabet eller i den sambeskattede kreds af selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4,8 mio. kr. mod 6,6 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -0,7 mio. kr. mod -0,1 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets aktiviteter har i indeværende regnskabsår været præget af en væsentlig aktivitetsnedgang, den generelle økonomiske krise og selskabets ledelse har i løbet af regnskabsåret fortsat anvendt ressourcer på baggrund heraf tilpasset omkostningsstrukturen samt rettet fokus på nye kunde- og omsætningsmuligheder.

Ledelsen forventer som følge af svag start på 2016/17 et resultat omkring kr. 0.

Selskabets likviditet har i regnskabsåret været meget stram, men ledelsen har i regnskabsåret iværksat tilpasning af omkostningsstrukturen til selskabets fremtidige aktivitetsniveau og forventer, at selskabet som følge heraf samt en bedring af markedsituationen i det kommende regnskabsår vil have tilstrækkeligt likviditet til den forventede drift for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har i årets løb være i løbende dialog med selskabets bankforbindelse, som har tilkendegivet fortsat at ville stille de givne kreditfaciliteter til rådighed, såfremt selskabet realiserer de forventede aktivitetsstigninger og realiserer positive likviditetsmæssige resultater for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Joko Components A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring af fundamental fejl

Efter aflæggelse af årsrapporten for 2014-15 er det konstateret, at periodisering af selskabets indtægter i tidligere år er fejlbehæftet, idet modtagne forudbetalinger er indregnet under indtægter. Som følge heraf er der indtægtsført t.kr. 287 for meget i tidligere årsrapporter.

Korrektionen af fejlen medfører for 2014-15 en reduktion af resultatet med t.kr. 287, samt en reduktion egenkapitalen med t.kr. 287.

Den indregnede udskudte skat er ikke ændret som følge heraf, men grundlaget for beregning af udskudt skat som oplyst under eventualaktiver er reduceret med t.kr. 287.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er ændret, således at finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen. Ændringen er foretaget som følge af, at indregningen giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling samt resultat.

For regnskabsårets 2015/16 er balancesummen forøget med t.kr. 874, årets resultat er forøget med t.kr. 33, mens egenkapitalen er uændret. For regnskabsåret 2014-15 er balancesummen forøget med t.kr. 1.015, mens årets resultat er forøget med t.kr. 23, og egenkapitalen er reduceret med t.kr. 10.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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 eksisterede på balancedagen.

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 eksklusive 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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambe-1skattede 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

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 forventet 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Joko Components A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	4.788.038	6.639.096
3 Personaleomkostninger	-4.506.619	-5.664.900
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-680.811	-708.140
Driftsresultat	-399.392	266.056
Andre finansielle indtægter	576	809
4 Øvrige finansielle omkostninger	-315.753	-340.400
Resultat før skat	-714.569	-73.535
5 Skat af årets resultat	17.117	-45.000
Årets resultat	-697.452	-118.535
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-697.452	-118.535
Disponeret i alt	-697.452	-118.535

Balance 30. april

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
6 Goodwill		233.333	433.333
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>233.333</u>	<u>433.333</u>
7 Produktionsanlæg og maskiner		2.351.681	2.768.560
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		114.897	212.096
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.466.578</u>	<u>2.980.656</u>
Deposita		96.875	145.555
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>96.875</u>	<u>145.555</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.796.786</u>	<u>3.559.544</u>
Omsætningsaktiver			
Råvarer og halvfabrikata		2.063.623	2.522.406
Fremstillede varer og handelsvarer		385.153	239.067
Varebeholdninger i alt		<u>2.448.776</u>	<u>2.761.473</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.422.514	1.312.837
Igangværende arbejder for fremmed regning		259.980	405.391
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		804.641	200.644
Udskudte skatteaktiver		472.000	472.000
Andre tilgodehavender		78.623	93.295
Periodeafgrænsningsposter		49.000	0
Tilgodehavender i alt		<u>3.086.758</u>	<u>2.484.167</u>
Likvide beholdninger		0	550
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.535.534</u>	<u>5.246.190</u>
Aktiver i alt		<u>8.332.320</u>	<u>8.805.734</u>

Balance 30. april

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	500.000	500.000
9	Overført resultat	664.519	1.361.971
	Egenkapital i alt	<u>1.164.519</u>	<u>1.861.971</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	1.244.100	1.426.422
	Leasingforpligtelser	667.637	851.592
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.911.737</u>	<u>2.278.014</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	349.000	323.000
	Gæld til pengeinstitutter	2.111.912	1.115.931
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	286.667	286.667
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	965.427	915.360
	Anden gæld	1.543.058	2.024.791
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.256.064</u>	<u>4.665.749</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.167.801</u>	<u>6.943.763</u>
	Passiver i alt	<u>8.332.320</u>	<u>8.805.734</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet har også i indeværende regnskabsår været meget stram og ledelsen har som følge heraf fortsat tilpasningen af omkostningsstrukturen til selskabets fremtidige aktivitetsniveau og forventer, at selskabet som følge heraf samt en bedring af markedssituationen, i det kommende regnskabsår vil have tilstrækkelig likviditet til den forventede drift for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse har i årets løb været i dialog med selskabets bankforbindelse, som har tilkendegivet fortsat at ville stille de givne kreditfaciliteter til rådighed, såfremt selskabet realiserer de forventede aktivitetsstigninger og realiserer positive likviditetsmæssige resultater for det kommende år.

Ledelsen aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning om going concern.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiveret et skatteaktiv på t.kr. 472. Ledelsen forventer, at selskabet som følge af omtalte forhold i note 1 vil være i stand til at udnytte skatteaktiverne fuldt ud indenfor en overskuelig fremtid i selskabet eller i den sambeskattede kreds af selskaber.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.848.871	4.866.773
Pensioner	396.559	468.592
Andre omkostninger til social sikring	130.888	152.489
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>130.301</u>	<u>177.046</u>
	<u>4.506.619</u>	<u>5.664.900</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>19</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>315.753</u>	<u>340.400</u>
	<u>315.753</u>	<u>340.400</u>
5. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	45.000
Regulering af tidligere års skat	<u>-17.117</u>	<u>0</u>
	<u>-17.117</u>	<u>45.000</u>

Noter

6. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris primo	1.000.000
Kostpris ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	566.667
Årets afskrivninger	200.000
Af- og nedskrivninger ultimo	766.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	233.333

7. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	6.895.650	405.660
Tilgang	0	14.400
Afgang	0	-110.000
Kostpris ultimo	6.895.650	310.060
Af- og nedskrivninger primo	4.127.090	193.564
Årets afskrivninger	416.879	63.932
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-62.333
Af- og nedskrivninger ultimo	4.543.969	195.163
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.351.681	114.897

Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 874.989

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	500.000	500.000

Aktiekapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.361.971	1.262.731
Korrektion som følge af ændret praksis	0	-32.225
Årets overførte resultat	-697.452	-118.535
Koncerntilskud fra NTG Holding A/S	0	250.000
	<u>664.519</u>	<u>1.361.971</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/4 2015</u>
Gæld til pengeinstitutter	165.000	575.000	1.409.100	1.576.422
Leasingforpligtelser	184.000	0	851.637	1.024.592
	<u>349.000</u>	<u>575.000</u>	<u>2.260.737</u>	<u>2.601.014</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev på t.kr. 1.500 i diverse maskiner med bogført værdi pr. 30. april 2016 på t.kr. 977.

Til sikkerhed for pengeinstitut er der afgivet ejerpantebrev på t.kr. 1.600 i driftsinventar og driftsmateriel, samt goodwill.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t. kr. 4.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.449 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.423 t.kr.
Driftsmidler og inventar, ikke omfattet af ovenstående ejerpantebrev	615 t.kr.
Goodwill og rettigheder	233 t.kr.

12. Eventualposter Eventualaktiver

Selskabet har et negativt totalgrundlag for beregning af udskudt skat på t.kr. 3.878, heraf har selskabet valgt af aktivere den indenfor 5 år forventede anvendelse på i alt t.kr. 472.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med NTG Holding A/S som administrationselskab 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: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.