

J. K. AUTOMATER A/S

Industrivej 22
7700 Thisted

CVR-nr. 49193211

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

42. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. januar 2017

Jens Kristen Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

J. K. AUTOMATER A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	J. K. AUTOMATER A/S Industrivej 22 7700 Thisted
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Malene Sandahl Jensen Jens Kristen Jensen Birtha Sandahl Jensen
Direktion	Jens Kristen Jensen
Tilknyttede virksomheder	J. K. Automater Spil ApS Industrivej 22 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.merc.aud
Pengeinstitut	Danske Bank Jernbanegade 7 A 7700 Thisted

J. K. AUTOMATER A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for J. K. AUTOMATER A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 16. januar 2017

Direktion

Jens Kristen Jensen

Bestyrelse

Malene Sandahl Jensen

Jens Kristen Jensen

Birtha Sandahl Jensen

J. K. AUTOMATER A/S

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i J. K. AUTOMATER A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. K. AUTOMATER A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 16. januar 2017

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for J. K. AUTOMATER A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncernregnskab

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	2%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

J. K. AUTOMATER A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		-2.472.457	-3.310.346
Personaleomkostninger	1	-2.823.539	-2.794.642
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-664.138	-717.712
Driftsresultat		-5.960.134	-6.822.700
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		4.136.254	3.990.931
Finansielle indtægter		339.635	233.468
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-413.897	-379.757
Andre finansielle omkostninger		-68.621	-354.967
Resultat før skat		-1.966.763	-3.333.025
Skat af årets resultat	3	1.343.826	1.692.187
Årets resultat		-622.937	-1.640.838
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		136.254	-9.069
Overført resultat		-859.191	-1.731.769
Resultatdisponering		-622.937	-1.640.838

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		5.727.252	6.006.796
Produktionsanlæg og maskiner		34.999	34.999
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.493.705	1.667.627
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	1.474.914
Materielle anlægsaktiver		7.255.956	9.184.336
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	8.382.492	8.246.238
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.137.902	5.085.929
Finansielle anlægsaktiver		13.520.394	13.332.167
Anlægsaktiver		20.776.350	22.516.503
Fremstillede varer og handelsvarer		3.840.076	3.380.157
Varebeholdninger		3.840.076	3.380.157
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		212.097	626.503
Tilgodehavende selskabsskat		1.233.473	1.349.722
Andre tilgodehavender		1.745.717	676.969
Periodeafgrænsningsposter		87.029	86.084
Udskudte skatteaktiver		812.527	702.174
Tilgodehavender		4.090.843	3.441.452
Andre værdipapirer og kapitalandele		967.000	979.492
Værdipapirer og kapitalandele		967.000	979.492
Likvide beholdninger		7.846.432	7.273.481
Omsætningsaktiver		16.744.351	15.074.582
Aktiver		37.520.701	37.591.085

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6	8.257.492	8.121.238
Overført resultat	7	18.659.892	19.519.084
Udbytte for regnskabsåret	8	100.000	100.000
Egenkapital		<u>27.517.384</u>	<u>28.240.322</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		414.694	449.304
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.883.501	7.806.152
Anden gæld		510.754	501.136
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		194.368	594.171
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>10.003.317</u>	<u>9.350.763</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.003.317</u>	<u>9.350.763</u>
Passiver		<u>37.520.701</u>	<u>37.591.085</u>
Eventualforpligtelser	9		
Selskabets væsentligste aktiviteter	10		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger		
Lønninger	2.521.112	2.490.717
Fritvalgssaldo	-2.255	14.186
Skattefri godtgørelse	63.724	62.695
Multimediebeskatning	-2.673	-2.592
Regulering feriepengeforpligtelse	3.202	-701
	<u>2.583.110</u>	<u>2.564.305</u>
Pensioner og sociale bidrag		
Kapital- og arbejdsmarkedspension	98.791	97.284
Ratepension	42.000	42.000
ATP-bidrag	13.464	12.960
Andre sociale omkostninger	32.706	35.499
AER-bidrag	6.341	8.799
	<u>193.302</u>	<u>196.542</u>
Andre personaleomkostninger		
Personaleomkostninger	30.141	29.301
Arbejdstøj m/tryk	14.496	4.494
Bredbånd - egenbetaling	2.490	0
	<u>47.127</u>	<u>33.795</u>
	<u>2.823.539</u>	<u>2.794.642</u>
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	321.881	320.188
Andre anlæg	369.231	383.930
Driftsmidler	0	13.594
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-26.974	0
	<u>664.138</u>	<u>717.712</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-1.233.473	-1.280.891
Regulering hensættelse til udskudt skat	-110.353	-411.296
	<u>-1.343.826</u>	<u>-1.692.187</u>

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
JK Automater Spil ApS	Thisted	100,00	8.382.493	4.136.254
			<u>8.382.493</u>	<u>4.136.254</u>

Noter

2015/16 2014/15

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af 2 stk. A-aktier á kr. 62.500, 2 stk. B-aktier á kr. 182.500 og 4 stk. B-aktier á kr. 2.500.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	8.121.238	8.130.307
Andel årets resultat	4.136.254	3.990.931
Udbytte overført til frie reserver	-4.000.000	-4.000.000
Saldo ultimo	8.257.492	8.121.238

7. Overført resultat

Saldo primo	19.519.083	21.250.853
Årets tilgang/afgang	-859.191	-1.731.769
Saldo ultimo	18.659.892	19.519.084

8. Udbytte for regnskabsåret

Saldo primo	100.000	100.000
Årets tilgang	100.000	100.000
Årets afgang	-100.000	-100.000
Saldo ultimo	100.000	100.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med J.K. Automater Spil ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Den samlede forpligtelse udgør pr. 30. september 2016 kr. 0.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er køb, salg, leasing og udlejning af underholdningsautomater.