

REVISORGÅRDEN I ODENSE APS

THUJAVEJ 27, 5250 ODENSE SV

MEMBER OF
DANSKE REVISORER

Tlf. 66 17 15 00, fax 66 17 19 06, info@revisorgaarden-odense.dk
www.revisorgaarden-odense.dk

FSK*

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

(30. regnskabsår)

Hjernø Værktøjsfabrik A/S

Hans Egedes Vej 14
5210 Odense NV

CVR-nr. 10 22 83 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 29/5 2017

Dirigent:


Aage Agergaard

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Hjernø Værktøjsfabrik 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Odense NV, den 29. maj 2017.

Direktion



Aage Agergaard

Bestyrelse



Thomas Haislund Agergaard
formand



Aage Agergaard



Kris Haislund Agergaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Hjernø Værktøjsfabrik A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hjernø Værktøjsfabrik A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense SV, den 29. maj 2017

REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS
CVR 14335102


Leif Christensen H.D.
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hjernø Værktøjsfabrik A/S Hans Egedes Vej 14 5210 Odense NV
	CVR-nr.: 10 22 83 95 Hjemstedskommune: Odense Regnskabsår: 1. januar – 31. december
Bestyrelse	Thomas Haislund Agergaard (formand) Aage Agergaard Kris Haislund Agergaard
Direktion	Aage Agergaard
Revisor	REVISORGÅRDEN I ODENSE ApS Thujavej 27, 5250 Odense SV
	Ansvarlig revisor: Leif Christensen H.D.
Pengeinstitut	Nordfyns Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktivitet

Selskabets aktivitet er fremstilling af sprøjtestøbeværktøjer i meget høj kvalitet, primær til det danske, nordiske og europæiske marked.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har haft en positiv udvikling i aktiviteterne igennem 2016, hvilket har resulteret i et tilfredsstillende resultat.

Det skal bemærkes, at selskabet fastholder de seneste års intensive investeringer i stedet for udbytte, for at sikre fortsat vækst og tiltrækningskraft på især større virksomheder, og blandt andet at kunne tilbyde en samlet og koncentreret fremstilling af større serier af værktøjer.

Der er således investeret i nye, avancerede bearbejdningsmaskiner, der i endnu højere grad sikrer en hurtigere produktion med kortere gennemløbstid, samt at virksomhedens tilgængelige produktionskapacitet udvides og at de producerede sprøjtestøbeværktøjer opnår en endnu højere grad af præcision og avanceret teknik.

Selskabets tidligere beslutning omkring øget leverancesikkerhed og præcision i producerede værktøjer, har fortsat haft fuld fokus i 2016, og har resulteret i at leverancesikkerheden henover året, har været tæt på 100 procent.

Udbygning af konstruktionsafdelingen henover de sidste år, til også at omfatte teknisk emnedesign, har i endnu større omfang medvirket til tættere samarbejde med kunderne, og til optimering af både vores egen og kundernes produktion.

Selskabet har igangsat en udviklingsplan, der har medført at virksomhedens medarbejdere har fået øget undervisning og kompetencer i relation til gennemførelse af projekter, anvendelse af projektstyringsværktøjer og den løbende kvalitetssikring i produktionen.

Selskabets kundeportefølje har tillige udviklet sig i løbet af 2016 og repræsenterer med udgangen af 2016 en række af Danmarks 50 største virksomheder

Selskabet forventer i lighed med 2016, at resultatet i 2017 udvikler sig positivt og har samtidig planlagt udvidelsesaktiviteter i 2017, for fortsat at kunne imødekomme nuværende og kommende kunders efterspørgsel efter kompetente serviceydelser og præcisionsværktøjer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjernø Værktøjsfabrik A/S for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Som følger heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

- Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtigelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 31. december 2016

- Egenkapitalen forøges med 680 tkr., hvoraf 680 tkr. vedrører reklassifikation af årets udbytte.

Egenkapitalen pr. 31. december 2016 er forøget med 680 tkr.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 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 ressourcer 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen ved fakturering. Der reguleres endvidere for forskydning af igangværende arbejder og forud fakturering primo og ultimo regnskabsåret.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

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) Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder. Skat af selskabets egen skattepligtige indkomst posteres som en omkostning under skat af årets resultat, og skyldig skat til administrationsselskabet eller tilgodehavende skat hos administrationsselskabet. Således er sambeskatningen neutral for årsrapporten, uanset at koncernvirksomhederne kan udnytte andre koncernvirksomheders eventuelle underskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede scrapværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Finansielt **leasede aktiver** indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Kostprisen er beregnet som nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Finansielt leasede aktiver udgør kr. 17.808.600 indeholdt i produktionsanlæg og maskiner.

	<u>Brugstid</u>	<u>Scrapværdi</u>
Ombygning lejede lokaler	25 år	0
Produktionsanlæg og maskiner	7-12 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	4 år	0

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsomkostninger".

Gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita er optaget til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. I målingen indgår medgående mande- og maskintimer til forventet salgspris, samt direkte indkøbte materialer til kostpris.

Forud faktureringer vedr. igangværende arbejder for fremmed regning er optaget under passiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår, der måles til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender, der måles til nominel værdi.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Leasingforpligtelser

Ved indregning af et finansielt leasingaktiv indregnes en tilhørende gældsforpligtelse, som er indeholdt i kreditinstitutter. Ved første indregning svarer gælden beløbsmæssigt til leasingaktivets beregnede kostpris. Gælden måles efterfølgende efter følgende principper:

Af restgælden beregnes en årlig rente, der omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gælden reduceres med beregnede afdrag, svarende til forskellen mellem den omkostningsførte rente og den årlige leasingydelse.

Operationel leasing anføres i en note.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Not e	2016	2015	
	kr.	tkr.	
	25.188.716	24.166	
1	Personaleomkostninger	20.162.183	19.322
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2.679.924	2.483
	Ordinært resultat før finansielle poster	2.346.609	2.362
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.000	4
	Andre finansielle indtægter	33.590	6
2	Andre finansielle omkostninger	893.246	966
	Resultat før skat	1.499.953	1.406
	Skat af årets resultat	344.916	334
	Årets resultat	1.155.037	1.072
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	5.881.190	5.489
	Årets resultat	1.155.037	1.072
	Til disposition	7.036.227	6.561
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	680
	Overført til næste år	6.536.227	5.881
	Disponeret i alt	7.036.227	6.561

Balance 31. december

Not e	2016	2015
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	1.490.460	1.562
3 Produktionsanlæg og maskiner	19.524.294	18.118
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	134.883	263
Materielle anlægsaktiver i alt	21.149.636	19.943
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	267.500	268
Finansielle anlægsaktiver i alt	267.500	268
Anlægsaktiver i alt	21.417.136	20.211
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	1.110.939	967
Varebeholdninger i alt	1.110.939	967
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.306.943	8.572
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.059.109	6.894
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.698.162	106
Andre tilgodehavender	642.886	545
Periodeafgrænsningsposter	20.219	41
Tilgodehavender i alt	20.727.320	16.158
Likvide beholdninger	47.510	134
Omsætningsaktiver i alt	21.885.769	17.259
Aktiver i alt	43.302.906	37.470

Balance 31. december

Not e	2016	2015
	kr.	tkr.
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	850.000	850
Reserve for opskrivning	1.926.060	1.926
Overført resultat	6.536.227	5.881
Foreslået udbytte	500.000	680
Egenkapital i alt	9.812.287	9.337
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat	1.230.856	1.017
Hensatte forpligtelser i alt	1.230.856	1.017
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	23
Leasinggæld	12.384.008	11.920
Kortfristet del af langfristet gæld	-3.041.151	-2.359
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.342.857	9.583
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	3.041.151	2.359
Kreditinstitutter i øvrigt	4.766.578	6.742
Modtagne forudbetalinger fra kunder	7.782.285	2.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.520.468	1.347
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.118.424	532
Anden gæld	4.687.999	3.919
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	22.916.906	17.532
Gældsforpligtelser i alt	32.259.763	27.115
Passiver i alt	43.302.906	37.470
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		
7 Eventualposter m.v.		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	17.008.111	16.449
	Pensioner	2.098.095	2.010
	Andre udgifter til social sikring	1.055.977	863
	Personaleomkostninger i alt	20.162.183	19.322

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 38.

2	Andre finansielle omkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Renter tilknyttede virksomheder	57.600	60
	Renteudgifter i øvrigt	835.646	906
	Andre finansielle omkostninger i alt	893.246	966

3	Produktionsanlæg og maskiner	2016	2015
		kr.	tkr.
	Produktionsanlæg og maskiner i alt	19.524.294	18.118

Finansielt leasede aktiver udgør kr. 17.808.600.

4	Langfristede gældsforpligtelser	2016	2015
		kr.	tkr.
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	9.342.857	9.583

Af den samlede gæld forfalder til betaling efter 5 år: kr. 1.136.544.

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for Hjernø Værktøjsfabrik A/S' mellemværende med Nordfyns Bank har Hjernø Værktøjsfabrik A/S stillet følgende:
kr. 400.000 ejerpantebrev med pant i VW Touareg. (solgt i 2012)
kr. 6.000.000 virksomhedspant med pant i goodwill, varelager, tilgodehavender og driftsmateriel, der ikke er leaset.
Kr. 367.488 udlån, indgår i Andre tilgodehavender
Selvskyldnerkaution for Ejendomsselskabet Hans Egedes Vej 14 ApS og Chahm Administration 24 ApS.

6 **Kontraktlige forpligtelser**

Operational leasing

Restbeløb: kr. 146.743.

7 **Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af noterne i årsrapporten for Chahm Administration 24 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Af den samlede sambeskatningsskat skal fratrækkes dette selskabs skat på kr. 131.340, som allerede er afsat i dette selskabs årsregnskab, som skyldig sambeskatningsgodtgørelse under anden gæld.