

Hammerum El A/S
Frølundvej 40, 7400 Herning

CVR-nr. 10 91 84 48

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juli 2019

Flemming Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. maj 2018 - 30. april 2019	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Hammerum EI 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. juni 2019

Direktion

Flemming Christensen

Bestyrelse

Flemming Christensen
direktør

Jens Erik Christensen

Rita Elmkvist Christensen

Carsten Bastrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Hammerum El A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hammerum El A/S for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 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. Fejlinformationer 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 27. juni 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hammerum EI A/S Frølundvej 40 7400 Herning Telefon: 97116677 Telefax: 97119241 CVR-nr.: 10 91 84 48 Stiftet: 1. juli 1987 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Flemming Christensen, direktør Jens Erik Christensen Rita Elmkvist Christensen Carsten Bastrup
Direktion	Flemming Christensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken Hammerum Hovedgade 57-59 7400 Herning Sydbank Dalgasgade 22 7400 Herning
Modervirksomhed	LJ Holding, Herning ApS

Hovedtal og nøgletal

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	14.263	13.835	13.331	13.253	11.599
Resultat af ordinær primær drift	1.791	1.904	1.450	2.038	1.369
Årets resultat	1.291	1.406	1.067	1.507	980
Balance:					
Balancesum	12.379	9.508	9.215	9.583	8.572
Egenkapital	2.790	2.900	2.493	2.926	2.394
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-686	1.796	1.301	1.778	1.585
Investeringsaktivitet	-426	-247	-211	-86	-260
Finansieringsaktivitet	-1.440	-1.038	-1.537	-1.010	-1.383
Pengestrømme i alt	-2.553	511	-446	682	-58
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	36	30	31	31	31
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	22,5	30,5	27,1	30,5	27,9

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år været drift af el-installationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.291 t.kr. mod 1.406 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hammerum El 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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, vareforbrug 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af fremstillede færdigvarer og handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i 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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 af- og nedskrivninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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 salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

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 Hammerum El A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på 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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	14.263.328	13.834.875
1 Personaleomkostninger	-12.187.045	-11.749.606
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-285.159	-181.002
Driftsresultat	1.791.124	1.904.267
Andre finansielle indtægter	936	4.605
Øvrige finansielle omkostninger	-136.147	-102.867
Resultat før skat	1.655.913	1.806.005
2 Skat af årets resultat	-365.328	-399.742
Årets resultat	1.290.585	1.406.263
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.400.000
Overføres til overført resultat	0	6.263
Disponeret fra overført resultat	-9.415	0
Disponeret i alt	1.290.585	1.406.263

Balance 30. april

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.285.192	2.330.030
4 Produktionsanlæg og maskiner	103.195	101.128
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	451.980	267.880
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.840.367</u>	<u>2.699.038</u>
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	14.370	22.880
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>14.370</u>	<u>22.880</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.854.737</u>	<u>2.721.918</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	526.200	644.286
Varebeholdninger i alt	<u>526.200</u>	<u>644.286</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.016.357	3.604.499
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	216.573	728.554
8 Tilgodehavende selskabsskat	104.878	0
Andre tilgodehavender	192.887	77.769
Periodeafgrænsningsposter	163.612	131.609
Tilgodehavender i alt	<u>8.694.307</u>	<u>4.542.431</u>
Likvide beholdninger	303.860	1.598.870
Omsætningsaktiver i alt	<u>9.524.367</u>	<u>6.785.587</u>
Aktiver i alt	<u>12.379.104</u>	<u>9.507.505</u>

Balance 30. april

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
9 Aktiekapital	500.000	500.000
10 Overført resultat	990.115	999.530
11 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.400.000
Egenkapital i alt	2.790.115	2.899.530
Hensatte forpligtelser		
12 Hensættelser til udskudt skat	951.000	562.000
Hensatte forpligtelser i alt	951.000	562.000
Gældsforpligtelser		
13 Gæld til pengeinstitutter	1.445.590	1.489.653
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.445.590	1.489.653
Kortfristet del af langfristet gæld	42.113	38.391
Gæld til pengeinstitutter	1.257.971	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.258.989	1.031.738
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.996	3.256
Selskabsskat	0	322.493
Anden gæld	3.626.330	3.160.444
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.192.399	4.556.322
Gældsforpligtelser i alt	8.637.989	6.045.975
Passiver i alt	12.379.104	9.507.505
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. maj - 30. april

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Årets resultat	1.290.585	1.406.263
16 Reguleringer	785.698	679.006
17 Ændring i driftskapital	-2.232.034	94.528
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-155.751	2.179.797
Renteindbetalinger og lignende	935	4.606
Renteudbetalinger og lignende	-127.637	-100.907
Pengestrøm fra ordinær drift	-282.453	2.083.496
Betalt selskabsskat	-403.699	-287.579
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-686.152	1.795.917
Køb af materielle anlægsaktiver	-437.488	-258.852
Salg af materielle anlægsaktiver	11.000	12.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-426.488	-246.852
Afdrag på langfristet gæld	-40.341	-38.391
Betalt udbytte	-1.400.000	-1.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.440.341	-1.038.391
Ændring i likvider	-2.552.981	510.674
Likvider 1. maj	1.598.870	1.088.196
Likvider 30. april	-954.111	1.598.870
Likvider		
Likvide beholdninger	303.860	1.598.870
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.257.971	0
Likvider 30. april	-954.111	1.598.870

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	10.152.544	9.725.795
Pensioner	1.360.655	1.207.823
Andre omkostninger til social sikring	180.105	197.638
Personaleomkostninger i øvrigt	493.741	618.350
	<u>12.187.045</u>	<u>11.749.606</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>36</u>	<u>30</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-23.672	445.742
Årets regulering af udskudt skat	389.000	-46.000
	<u>365.328</u>	<u>399.742</u>
	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. maj	<u>2.542.886</u>	<u>2.542.886</u>
Kostpris 30. april	<u>2.542.886</u>	<u>2.542.886</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj	-212.856	-168.018
Årets af-/nedskrivninger	-44.838	-44.838
Af- og nedskrivninger 30. april	<u>-257.694</u>	<u>-212.856</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>2.285.192</u>	<u>2.330.030</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>2.600.000</u>	<u>2.600.000</u>

Noter

	30/4 2019	30/4 2018
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. maj	520.446	570.454
Tilgang i årets løb	50.022	27.377
Afgang i årets løb	0	-77.385
Kostpris 30. april	570.468	520.446
Af- og nedskrivninger 1. maj	-419.318	-446.634
Årets af-/nedskrivninger	-47.955	-50.069
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	77.385
Af- og nedskrivninger 30. april	-467.273	-419.318
Regnskabsmæssig værdi 30. april	103.195	101.128
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	760.107	1.118.582
Tilgang i årets løb	387.466	231.475
Afgang i årets løb	-209.500	-589.950
Kostpris 30. april	938.073	760.107
Af- og nedskrivninger 1. maj	-492.227	-984.082
Årets af-/nedskrivninger	-190.866	-98.095
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	197.000	589.950
Af- og nedskrivninger 30. april	-486.093	-492.227
Regnskabsmæssig værdi 30. april	451.980	267.880
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. maj	9.220	9.300
Kostpris 30. april	9.220	9.300
Opskrivninger 1. maj	13.580	15.540
Årets nedskrivninger / opskrivninger	-8.430	-1.960
Opskrivninger 30. april	5.150	13.580
Regnskabsmæssig værdi 30. april	14.370	22.880

Noter

	30/4 2019	30/4 2018
7. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder til salgspris	16.865.376	3.735.958
Modtagne acontobetalinge	-16.648.803	-3.007.404
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	216.573	728.554
8. Tilgodehavende selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. maj	-322.493	-164.330
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	322.493	164.330
Beregnet selskabsskat for indeværende år	23.672	-445.742
Betalt acontoskat for indeværende år	81.000	123.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	206	249
	104.878	-322.493
9. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. maj	500.000	500.000
	500.000	500.000
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	999.530	993.267
Årets overførte overskud eller underskud	-9.415	6.263
	990.115	999.530
11. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. maj	1.400.000	1.000.000
Udloddet udbytte	-1.400.000	-1.000.000
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	1.400.000
	1.300.000	1.400.000

Noter

	<u>30/4 2019</u>	<u>30/4 2018</u>
12. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. maj	562.000	608.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>389.000</u>	<u>-46.000</u>
	<u>951.000</u>	<u>562.000</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Materielle anlægsaktiver	392.000	404.400
Omsætningsaktiver	763.000	157.600
Fremført underskud fra tidligere år	<u>-204.000</u>	<u>0</u>
	<u>951.000</u>	<u>562.000</u>

13. Gæld til pengeinstitutter

Gæld til pengeinstitutter i alt	1.487.703	1.528.044
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-42.113</u>	<u>-38.391</u>
	<u>1.445.590</u>	<u>1.489.653</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve tinglyst i selskabets ejendom på 1.800 tkr. til sikkerhed for bankgæld på 2.446 tkr. Bogført værdi af ejendommen udgør 2.285 tkr.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for færdiggørelse og garantiforpligtelser af diverse projekter er der stillet bankgarantier for i alt 3.430 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 221 t.kr. Leasing har en restløbetid på 3-56 måneder og en samlet restleasingydelse på 589 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LJ Holding, Herning ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

16. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	285.159	181.002
Andre finansielle indtægter	-936	-4.605
Øvrige finansielle omkostninger	136.147	102.867
Skat af årets resultat	365.328	399.742
	<u>785.698</u>	<u>679.006</u>

17. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	118.086	64.378
Ændring i tilgodehavender	-4.046.999	217.377
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.696.879	-187.227
	<u>-2.232.034</u>	<u>94.528</u>