

Sønderjyds Kål ApS
Hirsevej 19, 6100 Haderslev

Årsrapport for
1. juni 2016 - 31. maj 2017

CVR-nr. 10 92 52 31

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017.



Birgitte Viereck
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juni 2016 - 31. maj 2017

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 for Sønderjyds Kål ApS.

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. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 13. juni 2017

Direktion



Jørn Winther Viereck



Birgitte Andrea Viereck

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Sønderjydsk Kål ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sønderjydsk Kål ApS for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Esbjerg, den 13. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Lars Æbelø-Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SønderjydsK Kål ApS
Hirsevej 19
6100 Haderslev

Telefon: 74 52 70 92
Telefax: 74 53 18 34
Hjemmeside: www.soenderjydsK-kaal.dk
E-mail: post@soenderjydsK-kaal.dk

CVR-nr.: 10 92 52 31
Stiftet: 1. marts 1987
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 1. juni - 31. maj

Direktion

Jørn Winther Viereck, Eskærhøjvej 67, 6100 Haderslev
Birgitte Andrea Viereck, Eskærhøjvej 67, 6100 Haderslev

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Bankforbindelse

Sydbank A/S, Storegade 5-7, 6100 Haderslev

Modervirksomhed

B.J.V Holding ApS

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i produktion og salg af kålprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.681 t.kr. mod 4.341 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 808 t.kr. mod 850 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2016/17 faldet med 118 t.kr., nemlig fra 286 t.kr. til 168 t.kr.

Efter regnskabsåret udløb er der gennemført et generationskifte, hvor kapitalandel i Sønderjydsk Kål ApS er solgt til ny ejerkreds.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sønderjydsk Kål ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. juni 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Selskabet har ændret regnskabspraksis for indregning af "Foreslået udbytte for regnskabsåret". Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ændringen i den anvendte regnskabspraksis har ingen indvirkning på selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Egenkapitalen pr. balancedagen er forøget med 2.703 t.kr. i 2017 og 850 tkr. i 2016.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

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

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, amortisering af 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

| | |
|------------------------------|-------|
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter behandles 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 fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 Sønderjysk Kål ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.681.027 | 4.341.378 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.225.592 | -2.926.468 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -366.000 | -242.937 |
| Driftsresultat | 1.089.435 | 1.171.973 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 914 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 12.322 | 0 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -64.902 | -73.678 |
| Resultat før skat | 1.037.769 | 1.098.295 |
| 3 Skat af årets resultat | -230.136 | -248.208 |
| Årets resultat | 807.633 | 850.087 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 2.702.696 | 850.087 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.895.063 | 0 |
| Disponeret i alt | 807.633 | 850.087 |

Balance 31. maj

| Aktiver | | 2017 | 2016 |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 3.454.000 | 3.580.000 |
| 4 | Produktionsanlæg og maskiner | 122.000 | 837.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>3.576.000</u> | <u>4.417.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.576.000</u> | <u>4.417.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 258.536 | 204.387 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 1.718.691 | 1.561.800 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>1.977.227</u> | <u>1.766.187</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 18.693 | 51.613 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 418.558 | 41.761 |
| | Andre tilgodehavender | 63.939 | 52.407 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 80.000 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>581.190</u> | <u>145.781</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>168.131</u> | <u>285.874</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>2.726.548</u> | <u>2.197.842</u> |
| | Aktiver i alt | <u>6.302.548</u> | <u>6.614.842</u> |

Balance 31. maj

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2017 | 2016 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 6 Overført resultat | 840.000 | 2.735.063 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 2.702.696 | 850.087 |
| Egenkapital i alt | 3.742.696 | 3.785.150 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 364.000 | 402.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 364.000 | 402.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.462.797 | 1.562.798 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.462.797 | 1.562.798 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 100.000 | 102.448 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 108.305 | 114.629 |
| Selskabsskat | 420.644 | 320.564 |
| Anden gæld | 97.963 | 321.110 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.143 | 6.143 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 733.055 | 864.894 |
| Gældsforpligtelser i alt | 2.195.852 | 2.427.692 |
| Passiver i alt | 6.302.548 | 6.614.842 |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 Eventualposter**

Noter

| | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.848.182 | 2.532.218 |
| Pensioner | 253.356 | 269.297 |
| Andre omkostninger til social sikring | 20.011 | 19.479 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 104.043 | 105.474 |
| | <u>3.225.592</u> | <u>2.926.468</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 0 | 847 |
| Andre renteomkostninger | 64.902 | 72.831 |
| | <u>64.902</u> | <u>73.678</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 268.136 | 219.208 |
| Udskudt skat af årets resultat | -38.000 | 29.000 |
| | <u>230.136</u> | <u>248.208</u> |

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

| | <u>Grunde og bygninger</u> | <u>Produktions- anlæg og maskiner</u> |
|---|--------------------------------|---|
| Kostpris primo | 6.295.506 | 4.912.459 |
| Afgang | <u>0</u> | <u>-998.999</u> |
| Kostpris ultimo | <u>6.295.506</u> | <u>3.913.460</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 2.715.506 | 4.075.459 |
| Årets afskrivninger | 126.000 | 225.000 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>-508.999</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>2.841.506</u> | <u>3.791.460</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>3.454.000</u> | <u>122.000</u> |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2016 | <u>3.700.000</u> | |
| | <u>31/5 2017</u> | <u>31/5 2016</u> |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital primo | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>200.000</u> |

6. Overført resultat

| | | |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|
| Overført resultat primo | 2.735.063 | 2.735.063 |
| Årets overførte overskud | <u>-1.895.063</u> | <u>0</u> |
| | <u>840.000</u> | <u>2.735.063</u> |

Noter

| | <u>31/5 2017</u> | <u>31/5 2016</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 850.087 | 149.751 |
| Udloddet udbytte | -850.087 | -149.751 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>2.702.696</u> | <u>850.087</u> |
| | <u>2.702.696</u> | <u>850.087</u> |

8. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/5 2017</u> | <u>Gæld i alt 31/5 2016</u> |
|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gæld til reakreditinstitutter | <u>100.000</u> | <u>1.045.000</u> | <u>1.562.797</u> | <u>1.665.247</u> |
| | <u>100.000</u> | <u>1.045.000</u> | <u>1.562.797</u> | <u>1.665.247</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.563 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. maj 2017 udgør 3.454 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.450 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

10. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B.J.V. Holding ApS som administrations-selskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

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