

Tørring VVS A/S
Sønderbrogade 91, 7160 Tørring

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 12 89 66 89

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. april 2019.

Claus Sparvath Karlskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Tørring VVS 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tørring, den 3. april 2019

Direktion

Claus Sparvath Karlskov

Bestyrelse

Doris Karlskov
formand

Jens Peter Karlskov

Claus Sparvath Karlskov

Kamilla Karlskov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Tørring VVS A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Tørring VVS A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Tørring, den 3. april 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tørring VVS A/S
Sønderbrogade 91
7160 Tørring

CVR-nr.: 12 89 66 89
Stiftet: 31. marts 1989
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
30. regnskabsår

Bestyrelse

Doris Karlskov, formand
Jens Peter Karlskov
Claus Sparvath Karlskov
Kamilla Karlskov

Direktion

Claus Sparvath Karlskov

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Modervirksomhed

Tørring VVS Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i reparation og nybyggeri inden for VVS-branchen samt salg af VVS-artikler, brændeovne mv. Butikken med salg af VVS-artikler, brændeovne mv. er lukket i sommeren 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.410 t.kr. mod 22.000 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.656 t.kr. mod 2.033 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tørring VVS 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, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på en sag og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til indirekte produktionsomkostninger, salg, bildrift incl. leasingydelse, lokaler og administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab 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 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 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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	10-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

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

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte sag. 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 sag.

Sager, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Sager, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 Tørring VVS A/S forholdsmæssigt 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

Gæld til realkreditinstitut måles til nominel restgæld.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	24.410.114	21.999.515
1 Personaleomkostninger	-20.039.259	-18.394.289
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-689.583	-660.464
Driftsresultat	3.681.272	2.944.762
Andre finansielle indtægter	24.686	7.778
2 Øvrige finansielle omkostninger	-278.569	-329.690
Resultat før skat	3.427.389	2.622.850
3 Skat af årets resultat	-771.866	-590.281
Årets resultat	2.655.523	2.032.569
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	155.523	32.569
Disponeret i alt	2.655.523	2.032.569

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	5.330.788	5.433.361
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.517.389	1.221.986
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.848.177</u>	<u>6.655.347</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	131.870	121.870
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>131.870</u>	<u>121.870</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.980.047</u>	<u>6.777.217</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	2.427.000	2.438.700
	Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	1.186.300
	Varebeholdninger i alt	<u>2.527.000</u>	<u>3.625.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.002.722	4.555.359
	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.026.350	5.300.000
	Andre tilgodehavender	384.672	405.051
	Periodeafgrænsningsposter	176.874	330.432
	Tilgodehavender i alt	<u>12.590.618</u>	<u>10.590.842</u>
	Likvide beholdninger	1.556	17.121
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.119.174</u>	<u>14.232.963</u>
	Aktiver i alt	<u>22.099.221</u>	<u>21.010.180</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	3.923.370	3.767.847
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	2.000.000
	Egenkapital i alt	<u>6.923.370</u>	<u>6.267.847</u>
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	1.418.950	1.071.730
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.418.950</u>	<u>1.071.730</u>
Gældsforpligtelser			
11	Gæld til realkreditinstitutter	2.683.101	2.923.386
12	Kreditinstitutter i øvrigt	304.955	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.988.056</u>	<u>2.923.386</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	407.645	297.945
	Gæld til pengeinstitutter	2.220.970	2.072.827
	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	47.500	0
	Igangværende arbejder for fremmed regning	375.000	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.646.868	2.323.483
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.004.032	1.990.042
13	Selskabsskat	20.646	68.176
	Anden gæld	4.046.184	3.994.744
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>10.768.845</u>	<u>10.747.217</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>13.756.901</u>	<u>13.670.603</u>
	Passiver i alt	<u>22.099.221</u>	<u>21.010.180</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**15 Eventualposter**

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	16.544.194	15.163.045
Pensioner	2.312.674	2.155.680
Andre omkostninger til social sikring	144.172	144.641
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.038.219</u>	<u>930.923</u>
	<u>20.039.259</u>	<u>18.394.289</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>42</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	59.590	85.753
Andre finansielle omkostninger	<u>218.979</u>	<u>243.937</u>
	<u>278.569</u>	<u>329.690</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	424.646	612.176
Regulering af udskudt skat	<u>347.220</u>	<u>-21.895</u>
	<u>771.866</u>	<u>590.281</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.230.653	8.230.653
Tilgang i årets løb	<u>106.549</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>8.337.202</u>	<u>8.230.653</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.797.292	-2.589.501
Årets af-/nedskrivninger	<u>-209.122</u>	<u>-207.791</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.006.414</u>	<u>-2.797.292</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.330.788</u>	<u>5.433.361</u>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>8.000.000</u>	<u>8.000.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	3.782.870	3.336.915
Tilgang i årets løb	810.830	757.353
Afgang i årets løb	-439.460	-311.398
Kostpris ultimo	<u>4.154.240</u>	<u>3.782.870</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.560.884	-2.325.302
Årets af-/nedskrivninger	-480.461	-452.673
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	404.494	217.091
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.636.851</u>	<u>-2.560.884</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.517.389</u>	<u>1.221.986</u>
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	217.690	223.285
Tilgang i årets løb	10.000	0
Afgang i årets løb	0	-5.595
Kostpris ultimo	<u>227.690</u>	<u>217.690</u>
Nedskrivninger primo	-95.820	-101.365
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	0	5.545
Nedskrivninger ultimo	<u>-95.820</u>	<u>-95.820</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>131.870</u>	<u>121.870</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.767.847	3.735.278
Årets overførte overskud eller underskud	155.523	32.569
	<u>3.923.370</u>	<u>3.767.847</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	0
Udloddet udbytte	-2.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.500.000</u>	<u>2.000.000</u>
	2.500.000	2.000.000
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	1.071.730	1.093.625
Udskudt skat af årets resultat	<u>347.220</u>	<u>-21.895</u>
	1.418.950	1.071.730
11. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	3.012.757	3.221.331
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-329.656</u>	<u>-297.945</u>
	2.683.101	2.923.386
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.379.157</u>	<u>1.638.430</u>
12. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	382.944	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-77.989</u>	<u>0</u>
	304.955	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
13. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	68.176	227.202
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-68.176</u>	<u>-227.202</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	424.646	612.176
Betalt acontoskat for indeværende år	<u>-404.000</u>	<u>-544.000</u>
	20.646	68.176

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.013 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 5.331 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 1.600 t.kr. og skadesløsbrev på 2.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 383 t.kr., er der givet pant i personbil Toyota RAV4, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 467 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.221 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.527 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	6.003 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	1.517 t.kr.
Immaterielle anlægsaktiver (goodwill, domænenavne mv.)	0 t.kr.

15. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået 9 stk. leasingkontrakter vedrørende varebiler. Den gennemsnitlige årlige leasingydelse er på 244 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6-36 måneder og en samlet restleasingydelse på 482 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Middelfart Sparekasse har stillet arbejdsgarantier på 2.791 t.kr. overfor tredjemand pr. 31. december 2018.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Claus Karlskov Holding ApS, CVR-nr. 29 84 98 11 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

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