



Allison A/S

Hjortkærvej 2, Omme
6740 Bramming

CVR-nr. 13 21 60 02

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på virksomhedens ordinære generalforsamling

den 10/7 20 17


dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Allison A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 30. april 2017.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 30. april 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for virksomhedens finansielle stilling.

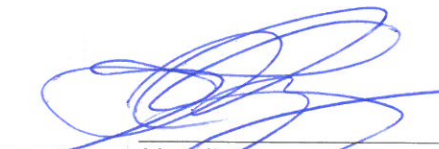
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 10. juli 2017
Direktion:

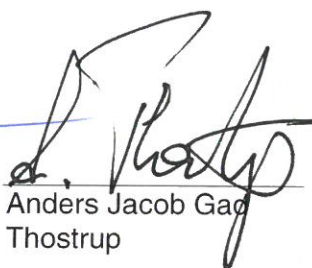


Flemming Haahr

Bestyrelse:



Henrik Karup
Jørgensen
formand



Anders Jacob Gad
Thstrup



Steen Agerbo Bødtker



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Allison A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Allison A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 – 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 – 30. april 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

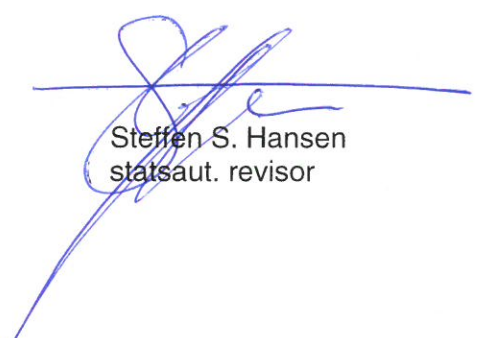
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Aalborg, den 10. juli 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98



Steffen S. Hansen
statsaut. revisor



Mikkel Trabjerg Knudsen
statsaut. revisor

Allison A/S
Årsrapport 2016/17
CVR-nr. 13 21 60 02

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Allison A/S
Hjortkærvej 2, Omme
6740 Bramming

Telefon: 75 19 13 33
Hjemmeside: www.allison.dk
E-mail: info@allison.dk

CVR-nr.: 13 21 60 02
Stiftet: 1. juni 1989
Hjemstedskommune: Esbjerg
Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 30. april 2017

Bestyrelse

Henrik Karup Jørgensen, formand
Anders Jacob Gad Thostrup
Steen Agerbo Bødtker

Direktion

Flemming Haahr

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnegade 18
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

tkr.	2016/17 (16 mdr)	2015 (12 mdr)	2014 (12 mdr)	2013 (12 mdr)	2012 (12 mdr)
Bruttoresultat	44.720	30.830	27.370	23.348	22.026
Resultat af primær drift	12.083	6.996	6.672	4.623	2.977
Finansielle poster, netto	-533	-795	-484	-503	-807
Årets resultat før skat	11.672	6.201	6.188	4.120	2.170
Årets resultat	9.143	4.789	4.686	3.109	1.315
Balancesum	67.426	62.123	68.686	55.438	61.490
Investering i materielle anlægsaktiver, netto	2.970	2.410	3.275	2.395	2.354
Egenkapital	43.523	37.496	36.366	34.390	31.055
Afkast af den investerede kapital	18,7%	20,6%	13,4%	10,2%	6,3%
Egenkapitalandel (soliditet)	64,6%	57,0%	52,9%	62,0%	50,5%
Egenkapitalforrentning	22,6%	13,0%	13,2%	9,5%	4,3%
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæfti- gede	49	51	45	41	39

Fra og med 2015/16 udarbejdes der ikke koncernregnskab. Hoved- og nøgletal for 2012-2015 er ikke tilpasset. Hoved- og nøgletal for 2016/17 omfatter 16 måneder som følge af omlægning af regnskabsår i forbindelse med indtrædelse i Nopa Nordic A/S-koncernen.

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger og Nøgletal 2015". De anførte hoved- og nøgletal er beregnet således:

Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Investeret kapital	Driftsmæssige immaterielle og materielle anlægsaktiver samt nettoarbejdskapital
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Allison A/S udvikler og producerer produkter til personlig pleje. Selskabet afsætter både under egne mærker samt private brands til specialhandlen og kæder i Europa.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet blev i juni 2016 solgt til Nopa Nordic A/S i Hobro og har som følge heraf omlagt regnskabsåret. Årsrapporten omfatter derfor perioden 1. januar 2016 – 30. april 2017, og regnskabsåret omfatter således 16 måneder. Sammenligningstallene for 2015 er en periode på 12 måneder og derfor ikke sammenlignelige.

Allison A/S' samlede resultat for 2016/17 udviser et overskud på 9.143 tkr. Årets resultat svarer til selskabets tidligere fremsatte forventninger.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Body Nordic A/S i regnskabsåret, og herudover er datterselskabet i Tyskland likvideret.

Forventet udvikling

På grundlag af udviklingen i 2016/17 forventes der et tilfredsstillende resultat for 2017/18, dog lavere end det i 2016/17 (16 mdr.) realiserede resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Resultatopgørelse

kr.	Note	2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)
Bruttoresultat		44.720.090	30.542.648
Personaleomkostninger	2	-29.323.091	-20.968.324
Afskrivninger		-3.314.172	-2.582.032
Resultat af ordinær drift		12.082.827	6.992.292
Andre driftsomkostninger		0	-8.885
Resultat af primær drift		12.082.827	6.983.407
Resultat efter skat i tilknyttede virksomheder		121.667	-141.347
Finansielle indtægter	3	61.610	62.709
Finansielle omkostninger		-594.547	-648.110
Resultat før skat		11.671.557	6.256.659
Skat af årets resultat	4	-2.528.567	-1.467.480
Årets resultat	5	9.142.990	4.789.179

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Balance

kr.	Note	2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver	6		
Grunde og bygninger		4.842.862	5.724.844
Produktionsanlæg og maskiner		3.177.858	2.450.367
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og software		1.925.931	2.163.663
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		0	245.603
		<u>9.946.651</u>	<u>10.584.477</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.232.956	475.448
Andre værdipapirer og kapitalandele		6.000	6.000
		<u>1.238.956</u>	<u>481.448</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>11.185.607</u>	<u>11.065.925</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		13.212.377	12.140.182
Fremstillede varer og handelsvarer		23.999.530	20.764.817
Forudbetalinger for varer		1.058.313	1.053.546
		<u>38.270.220</u>	<u>33.958.545</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.832.315	15.500.775
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		787.539	1.496.061
Andre tilgodehavender		0	7.485
Selskabsskat		38.018	0
Periodeafgrænsningsposter	8	748.030	70.030
		<u>17.405.902</u>	<u>17.074.351</u>
Likvide beholdninger		<u>564.664</u>	<u>24.228</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>56.240.786</u>	<u>51.057.124</u>
AKTIVER I ALT		<u>67.426.393</u>	<u>62.123.049</u>

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Balance

kr.	Note	2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital	9	3.125.000	3.125.000
Overført resultat		34.398.023	31.370.525
Foreslået udbytte		6.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt		43.523.023	37.495.525
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat	10	1.120.000	633.000
Hensatte forpligtelser i alt		1.120.000	633.000
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	11	2.376.907	2.618.588
		<u>2.376.907</u>	<u>2.618.588</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	192.545	191.931
Kreditinstitutter		3.798.248	9.332.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.443.235	4.753.883
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	91.870
Selskabsskat		0	279.569
Anden gæld		6.972.435	6.726.454
		<u>20.406.463</u>	<u>21.375.936</u>
Gældsforpligtelser i alt		22.783.370	23.994.524
PASSIVER I ALT		67.426.393	62.123.049

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2016	3.125.000	31.370.525	3.000.000	37.495.525
Udbetalt udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Værdiregulering af sikringsinstrumenter	0	-212.708	0	-212.708
Skat af egenkapitalposter	0	39.084	0	39.084
Egenkapital i tilknyttede virksomheder	0	58.132	0	58.132
Overført, jf. resultatdisponering	0	3.142.990	6.000.000	9.142.990
Saldo 30. april 2017	<u>3.125.000</u>	<u>34.398.023</u>	<u>6.000.000</u>	<u>43.523.023</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste fem år.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Allison A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder (mellem).

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

- Fremover skal restværdien på materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til loven foretages en eventuel regulering af restværdier med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene, men vil reducere afskrivninger fremadrettet.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Allison A/S og tilknyttede virksomheder indgår i koncernregnskabet for Nopa Nordic A/S, Hobro, CVR-nr. 42 55 92 10.

Udeladelse af pengestrømsopgørelse

I henhold til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 er der ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for Nopa Nordic A/S.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender, henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Ændringer i dagsværdi af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige transaktioner, indregnes i andre tilgodehavender eller i anden gæld og i egenkapitalen, indtil de sikrede transaktioner gennemføres. Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder kriterierne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavens eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttoresultat

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendragt i posten bruttofortjeneste, jf. årsregnskabslovens § 32.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiell leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomhed. Dattervirksomhed indgår i sambeskatning fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår af konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunne anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Grunde og bygninger	10-30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og software	3-6 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anlægsaktiver under udførelse indregnes og måles til kostpris på statusdagen. Ved ibrugtagning overføres kostprisen til den relevante gruppe af materielle anlægsaktiver.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i modervirksomhedens årsregnskab efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssigt negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Hvor den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger eventuelt tilgodehavende, indregnes resterende beløb som hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning i kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttede virksomheder, der forventes inden godkendelse af årsrapporten for Allison A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer måles til kostpris eller nedskrives til kapitalværdi, hvis den er lavere.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med rentekomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

kr.	2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	25.705.983	19.360.834
Pensioner	1.922.544	1.233.353
Andre omkostninger til social sikring	1.694.564	374.137
	<u>29.323.091</u>	<u>20.968.324</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>49</u>	<u>51</u>
<p>I personaleomkostninger indgår gager til modervirksomhedens direktion og bestyrelse med 2.359 tkr. (2015: 2.130 tkr.)</p> <p>I henhold til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 1 er vederlag til direktionen og bestyrelsen oplyst samlet.</p>		
kr.	2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	60.668	50.927
Øvrige renteindtægter	942	11.782
	<u>61.610</u>	<u>62.709</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	2.096.956	1.506.021
Årets regulering af udskudt skat	509.000	92.000
Årets regulering af udskudt skat som følge af ændret selskabsskatteprocent	0	-43.000
Skat af egenkapitalbevægelser overført til egenkapital	-59.287	-87.541
Regulering af skat til tidligere år	-18.102	0
	<u>2.528.567</u>	<u>1.467.480</u>

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

kr.			2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)	
5	Forslag til resultatdisponering				
	Forslag til udbytte for regnskabsåret		6.000.000	3.000.000	
	Overført overskud		3.142.990	1.789.179	
			<u>9.142.990</u>	<u>4.789.179</u>	
6	Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og software	Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2016	15.049.007	8.389.423	6.218.408	245.603	29.902.441
Tilgang	0	1.620.623	2.246.295	0	3.866.918
Overført	0	245.603	0	-245.603	0
Afgang	0	0	-2.053.244	0	-2.053.244
Kostpris 30. april 2017	15.049.007	10.255.649	6.411.459	0	31.716.115
Af- og nedskrivninger					
1. januar 2016	-9.324.163	-5.939.056	-4.054.745	0	-19.317.964
Afskrivninger	-881.982	-1.138.735	-1.293.455	0	-3.314.172
Afskrivninger på afgang	0	0	862.672	0	862.672
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	-10.206.145	-7.077.791	-4.485.528	0	-21.769.464
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>4.842.862</u>	<u>3.177.858</u>	<u>1.925.931</u>	<u>0</u>	<u>9.946.651</u>

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der	Andre værdipapi- rer	I alt
Kostpris 1. januar 2016	3.510.908	110.300	3.621.208
Tilgange	1.000.000	0	1.000.000
Afgange	-3.386.000	0	-3.386.000
Kostpris 30. april 2017	1.124.908	110.300	1.235.208
Reguleringer 1. januar 2016	-3.187.266	-104.300	-3.291.566
Årets afgang	3.115.515	0	3.115.515
Andel i årets resultat efter skat	121.667	0	121.667
Andel i egenkapitalpostering vedrørende sikringsinstrument	58.132	0	58.132
Reguleringer 30. april 2017	108.048	-104.300	3.748
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	1.232.956	6.000	1.238.956

Navn/retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egen- kapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Stærevej 1 ApS	Esbjerg	100%	tkr. 1.232.954	tkr. 121.667

8 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af periodiseret messeleje, husleje og forsikringer.

9 Aktiekapital

Aktiekapitalen består af aktier a nominelt 500 kr. eller multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

kr.	2016/17 (16 mdr.)	2015 (12 mdr.)
10 Udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	633.000	584.000
Tilgang fra fusion	-22.000	0
Årets regulering af udskudt skat	509.000	49.000
	<u>1.120.000</u>	<u>633.000</u>

11 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 1/1 2016	Gæld i alt 30/4 2017	Afdrag i 2017	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitutter	<u>2.810.519</u>	<u>2.569.452</u>	<u>192.545</u>	<u>1.598.263</u>

12 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået renteswapaftale til sikring af fremtidige rentebetalinger samt valutaterminskontrakter til sikring af fremtidigt køb. Pr. 30. april 2017 har renteswapaftalen en negativ værdi på 239 tkr. efter skat (2015: -302 tkr.), mens valutaterminskontrakterne har en værdi på 0 tkr. efter skat (2015: 237 tkr.).

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt realkreditpantebrev på 510 tEUR, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2017 udgør 4.843 tkr. Derudover har selskabet ejerpantebrev på 4.000 tkr. i behold.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i Nopa Nordic A/S-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheder samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab for Nopa Nordic A/S, CVR-nr. 42 55 92 10.

Årsregnskab 1. januar 2016 – 30. april 2017

Noter

14 Nærtstående parter

Allison A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Nopa Nordic A/S
Havrevænget 13
9500 Hobro

Nopa Nordic A/S besidder 100% af aktiekapitalen i virksomheden.

Allison A/S er en del af koncernregnskabet for Nopa Nordic A/S, Hobro, som er den mindste og største koncern, hvori virksomheden indgår som dattervirksomhed.

Koncernregnskabet for Nopa Nordic A/S kan rekvireres ved henvendelse til virksomheden eller på følgende hjemmeside www.nopanordic.com.

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden har valgt kun at oplyse om transaktioner, der ikke er foretaget på normale markedsvilkår efter årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7.

15 Begivenheder efter balance dagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der har væsentlig betydning for årets resultat og koncernens og moderselskabets økonomiske udvikling.