

FUNDER & OSTENFELD

Næstved VVS Entreprise ApS

Ærøvej 3
4700 Næstved

CVR-nr. 14 80 01 74

Årsrapport for 2015/16

(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2016

Jim Schou-Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	12
Balance 30. juni	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Næstved VVS Entreprise ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. november 2016

Direktion

Jim Schou-Petersen

Anette Heegaard Bork

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Næstved VVS Entreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Næstved VVS Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 28. november 2016

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Næstved VVS Entreprise ApS
Ærøvej 3
4700 Næstved

Telefon: 55 73 58 44
E-mail: info@naestved-vvs.dk
Hjemmeside: www.naestved-vvs.dk

CVR-nr.: 14 80 01 74
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Næstved

Direktion

Jim Schou-Petersen
Anette Heegaard Bork

Revisor

Funder & Ostensfeld Revision
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Pengeinstitut

Sydbank
Axeltorv 4
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i vvs-arbejde og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 415.287, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 2.813.135.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Næstved VVS Entreprise ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, fremmed arbejde, bildrift og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og garantiprovisioner.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Øvrige bygninger	50	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7	år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår samt færdigudførte arbejder, faktureret efter statusdagen.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, der normalvis svarer til nominel værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter hensatte og periodiserede omkostninger vedrørende regnskabsåret afholdt efter regnskabsårets udløb.

FUNDER & OSTENFELD

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		11.887.356	12.030.394
Personaleomkostninger	1	<u>-10.914.352</u>	<u>-10.807.230</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		973.004	1.223.164
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-266.227	-234.607
Andre driftsomkostninger		<u>-11.281</u>	<u>-14.940</u>
Resultat før finansielle poster		695.496	973.617
Finansielle indtægter	2	3.660	6.102
Finansielle omkostninger		<u>-195.586</u>	<u>-213.558</u>
Resultat før skat		503.570	766.161
Skat af årets resultat		<u>-88.283</u>	<u>-107.197</u>
Årets resultat		<u>415.287</u>	<u>658.964</u>
Foreslået udbytte		330.000	500.000
Overført overskud		<u>85.287</u>	<u>158.964</u>
		<u>415.287</u>	<u>658.964</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.899.773	2.991.713
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		492.328	548.778
Materielle anlægsaktiver	3	3.392.101	3.540.491
Anlægsaktiver i alt		3.392.101	3.540.491
Råvarer og hjælpematerialer		482.031	448.321
Varebeholdninger		482.031	448.321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.667.813	3.448.428
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	351.416	468.916
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		350.932	681.076
Andre tilgodehavender		81.588	27.437
Periodeafgrænsningsposter		830.194	1.127.576
Tilgodehavender		5.281.943	5.753.433
Likvide beholdninger		1.345.517	291.056
Omsætningsaktiver i alt		7.109.491	6.492.810
Aktiver i alt		10.501.592	10.033.301

FUNDER & OSTENFELD

Balance 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for opskrivninger		810.103	810.103
Overført resultat		<u>1.503.032</u>	<u>1.417.744</u>
Egenkapital	5	<u>2.813.135</u>	<u>2.727.847</u>
Hensættelse til udskudt skat		593.184	504.901
Andre hensættelser, garantiarbejde		<u>300.000</u>	<u>300.000</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>893.184</u>	<u>804.901</u>
Banker		378.852	546.016
Gæld til realkreditinstitutter		656.722	726.426
Skyldigt sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>540.312</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>1.035.574</u>	<u>1.812.754</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	532.015	303.727
Modtagne forudbetalinger fra kunder		183.130	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.910.068	1.598.748
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	347.545	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.163	8.795
Anden gæld		2.366.399	2.185.551
Periodeafgrænsningsposter		82.379	90.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>330.000</u>	<u>500.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.759.699</u>	<u>4.687.799</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.795.273</u>	<u>6.500.553</u>
Passiver i alt		<u>10.501.592</u>	<u>10.033.301</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.282.474	9.157.819
Pensioner	1.314.593	1.322.608
Andre omkostninger til social sikring	186.515	186.418
Andre personaleomkostninger	<u>130.770</u>	<u>140.385</u>
	<u>10.914.352</u>	<u>10.807.230</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>30</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.660	1.622
Andre finansielle indtægter	<u>2.000</u>	<u>4.480</u>
	<u>3.660</u>	<u>6.102</u>

Noter til årsrapporten

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015	2.785.564	2.623.403
Tilgang i årets løb	7.283	139.835
Afgang i årets løb	0	-37.500
Kostpris 30. juni 2016	<u>2.792.847</u>	<u>2.725.738</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	<u>1.080.138</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>1.080.138</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	873.989	2.074.625
Årets afskrivninger	99.223	167.004
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-8.219
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>973.212</u>	<u>2.233.410</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>2.899.773</u>	<u>492.328</u>

4 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	7.618.829	4.446.045
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>-7.614.958</u>	<u>-3.977.129</u>
	<u>3.871</u>	<u>468.916</u>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fr. regning u. aktiver	351.416	468.916
Igangværende arbejder for fr. regning u. passiver	<u>-347.545</u>	<u>0</u>
	<u>3.871</u>	<u>468.916</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	810.103	1.417.745	2.727.848
Årets resultat	0	0	415.287	415.287
Foreslået udbytte	0	0	-330.000	-330.000
Egenkapital 30. juni 2016	500.000	810.103	1.503.032	2.813.135

Selskabskapitalen består af 500 anparter a nominelt DKK 1.000 med multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	696.016	550.852	172.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	726.426	656.722	69.703	348.429
Skyldigt sambeskatningsbidrag	540.312	0	290.312	0
	1.962.754	1.207.574	532.015	348.429

7 Eventualposter mv.

Der er afgivet garantiforpligtelser på statustidspunktet for tkr. 4.738.

Der er 1 leasingkontrakt vedrørende biler, og leasingforpligtelsen udgør på statustidspunktet tkr. 145 ekskl. moms.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Schou-Petersen Holding ApS (administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Noter til årsrapporten

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er stillet sikkerhed med følgende effekter: Selskabets ejendom er pantsat til sikkerhed for realkreditinstitut med restgæld t.kr. 726. Ejendommens regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 2.900.

Ejerpantebrev t.kr. 1.200 med pant i grunde og bygninger, ejerpantebrev t.kr. 800 med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, ejerpantebrev t.kr. 108 med pant i bil, samt skadesløsbrev t.kr. 3.500 med pant i selskabets goodwill, varelager, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar (virksomhedspant) er deponeret til sikkerhed for bankengagement. Ejendommens regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.900 og de pantsatte andre anlæg, driftsmateriel og inventars regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 0. Bogført værdi goodwill udgør t.kr. 0 og varelager og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser udgør t.kr. 4.150.