

Dana-Tank A/S
Nylandsvej 5, 6940 Lem St.

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 14 89 63 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018.

Aage Øllgaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Dana-Tank A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St., den 6. marts 2018

Direktion

Aage Øllgaard Jensen
direktør

Bestyrelse

Poul Hjulmand
formand

Magdalene Øllgaard Larsen

Aage Øllgaard Jensen

Søren Christian Dahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Dana-Tank A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Dana-Tank A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser i den forbindelse til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift er forudsat af selskabets bankforbindelses opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter, som omtalt i note 1.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

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 fejl-information, 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Skjern, den 6. marts 2018

Martinsen Ringkøbing-Skjern

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 56 05 09

Jacob Hall
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dana-Tank A/S
Nylandsvej 5
6940 Lem St.

CVR-nr.: 14 89 63 33
Stiftet: 1. februar 1991
Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
27. regnskabsår

Bestyrelse

Poul Hjulmand, formand
Magdalene Øllgaard Larsen
Aage Øllgaard Jensen
Søren Christian Dahl

Direktion

Aage Øllgaard Jensen, direktør

Revision

Martinsen Ringkøbing-Skjern
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 130
6900 Skjern

Bankforbindelse

Ringkøbing Landbobank, Torvet 1, 6950 Ringkøbing

Modervirksomhed

Aage Øllgaard Jensen ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i produktion og afsætning af beholdere.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter er påvirket af, at selskabet i årets løb har modtaget en eftergivelse på dets gæld til et søsterselskab på 17.000 t.kr.

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter er ikke herudover påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -4.552.395 kr. mod -7.048.541 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 8.878.351 kr. mod -11.416.361 kr. sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dana-Tank 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.

Omregning af fremmed valuta

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

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

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder 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 -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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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 omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år
Indretning af lejede lokaler	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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, 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, herunder aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

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 Dana-Tank 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Anvendt regnskabspraxis

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-4.552.395	-7.048.541
Distributionsomkostninger	-1.704.740	-120.283
Administrationsomkostninger	-1.224.791	-3.675.337
Driftsresultat	-7.481.926	-10.844.161
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.000	24.000
Andre finansielle indtægter	17.128.309	24.243
2 Øvrige finansielle omkostninger	-792.032	-620.443
Finansiering netto	16.360.277	-572.200
Resultat før skat	8.878.351	-11.416.361
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	8.878.351	-11.416.361
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	8.871.876	0
Overføres til øvrige lovpligtige reserver	6.475	0
Disponeret fra overført resultat	0	-11.416.361
Disponeret i alt	8.878.351	-11.416.361

Balance 30. september

Aktiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	362.463	459.120
3 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	<u>400.575</u>	<u>487.256</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>763.038</u>	<u>946.376</u>
4 Produktionsanlæg og maskiner	449.340	813.071
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>273.002</u>	<u>344.637</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>722.342</u>	<u>1.157.708</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.485.380</u>	<u>2.104.084</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.037.301	3.702.086
Varer under fremstilling	2.977.014	2.837.607
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.863.406</u>	<u>3.092.394</u>
Varebeholdninger i alt	<u>7.877.721</u>	<u>9.632.087</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.336.993	7.160.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.238.712	1.169.580
Tilgodehavende selskabsskat	1.624	1.186
Andre tilgodehavender	43.500	121.791
Periodeafgrænsningsposter	<u>269.307</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>6.890.136</u>	<u>8.453.312</u>
Likvide beholdninger	<u>164.847</u>	<u>69.524</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.932.704</u>	<u>18.154.923</u>
Aktiver i alt	<u>16.418.084</u>	<u>20.259.007</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
5	Overført resultat	-8.046.320	-16.918.195
5	Reserve for udviklingsomkostninger	6.475	0
	Egenkapital i alt	<u>-3.039.845</u>	<u>-11.918.195</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	1.492.555	2.062.638
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.492.555</u>	<u>2.062.638</u>
6	Gældsforpligtelser	764.784	738.592
	Gæld til pengeinstitutter	10.829.867	6.691.840
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.607.907	3.041.295
	Gæld til tilknyttede virksomheder	456.140	16.721.960
	Anden gæld	4.104.644	2.920.877
	Periodeafgrænsningsposter	<u>202.032</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.965.374</u>	<u>30.114.564</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>19.457.929</u>	<u>32.177.202</u>
	Passiver i alt	<u>16.418.084</u>	<u>20.259.007</u>
1	Usikkerhed om going concern		
7	Medarbejderforhold		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	8.878.351	-11.416.361
11 Reguleringer	1.308.042	1.530.328
12 Ændring i driftskapital	3.339.540	5.844.121
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	13.525.933	-4.041.912
Renteindbetalinger og lignende	152.301	48.241
Renteudbetalinger og lignende	-792.032	-620.443
Pengestrøm fra ordinær drift	12.886.202	-4.614.114
Betalt selskabsskat	-448	-390
Pengestrømme fra driftsaktivitet	12.885.754	-4.614.504
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-6.475	-483.284
Køb af materielle anlægsaktiver	-78.640	-411.700
Salg af materielle anlægsaktiver	35.500	40.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-49.615	-854.984
Afdrag på langfristet gæld	-543.891	-932.775
Andre pengestrømme vedrørende koncernmellemværender	-16.334.952	970.111
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-16.878.843	37.336
Ændring i likvider	-4.042.704	-5.432.152
Likvider 1. oktober 2016	-6.622.316	-1.190.164
Likvider 30. september 2017	-10.665.020	-6.622.316
Likvider		
Likvide beholdninger	164.847	69.524
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-10.829.867	-6.691.840
Likvider 30. september 2017	-10.665.020	-6.622.316

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Det er af afgørende betydning for selskabets kapitalberedskab, og mulighed for fortsatte drift, at selskabets indtjeningsevne forbedres i de kommende år, hvorfor der er igangsat en større effektiviseringsproces i selskabet.

Selskabets drift er finansieret af lån hos et søsterselskab, der ikke forventes indfriet i kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten er aflagt efter going concern principperne.

Som konsekvens af den nuværende likviditetsmæssige situation følger ledelsen den økonomiske situation meget tæt og gør i den forbindelse særligt opmærksom på de usikkerheder og risici der er i forbindelse med især indfrielsen af forventningerne på indtægtsiden.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	340.000	325.000
Andre finansielle omkostninger	<u>452.032</u>	<u>295.443</u>
	<u>792.032</u>	<u>620.443</u>

Noter

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder
Kostpris 1. oktober 2016	1.674.004	926.700
Tilgang	0	6.475
Kostpris 30. september 2017	1.674.004	933.175
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.214.884	439.444
Årets afskrivninger	96.657	93.156
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	1.311.541	532.600
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	362.463	400.575

4. Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	21.302.718	1.600.518
Tilgang	0	78.640
Afgang	-850.930	0
Kostpris 30. september 2017	20.451.788	1.679.158
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	20.489.643	1.255.881
Årets afskrivninger	363.731	150.275
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-850.926	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	20.002.448	1.406.156
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	449.340	273.002

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostninger</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober				
2016	5.000.000	-16.918.196	0	-11.918.196
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>8.871.876</u>	<u>6.475</u>	<u>8.878.351</u>
Egenkapital 30. september 2017	<u>5.000.000</u>	<u>-8.046.320</u>	<u>6.475</u>	<u>-3.039.845</u>

Aktiekapitalen består af 1 aktie a 5.000.000 kr. og multipla heraf. Ingen aktie er tillagt særlige rettigheder.

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag</u> <u>første år</u>	<u>Restgæld</u> <u>efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>30/9 2017</u>	<u>Gæld i alt</u> <u>30/9 2016</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>764.784</u>	<u>0</u>	<u>2.257.340</u>	<u>2.801.230</u>
	<u>764.784</u>	<u>0</u>	<u>2.257.340</u>	<u>2.801.230</u>

7. Medarbejderforhold

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Lønninger og gager	12.950.873	13.690.065
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.615.622</u>	<u>2.674.358</u>
	<u>15.566.495</u>	<u>16.364.423</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>38</u>	<u>40</u>

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 12.922 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 92.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	7.878 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.337 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	722 t.kr.
Goodwill, mv.	362 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har som resultat af tidligere års skattemæssige underskud væsentlige fremførbare underskud, der samlet resulterer i et udskudt skatteaktiv på 8.284 t.kr. Det forventes ikke, at selskabet kan anvende alle fremførbare underskud i den skattepligtige indkomst indenfor de næstkommende regnskabsår, hvorfor det udskudte skatteaktiv ikke er indregnet.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har sammen med A/S I.P.L. Industri Produkt Lem, Ferrodan A/S, IPL Anlæg A/S, Aage Øllgaard Jensen ApS samt Magdalene Øllgaard Larsen ApS påtaget sig indbyrdes selvskyldnerkaution med fuldstændig solidarisk hæftelse vedrørende selskabernes mellemværender med Ringkøbing Landbobank.

Selskabet har sammen med A/S I.P.L. Industri Produkt Lem, IPL Anlæg A/S, Aage Øllgaard Jensen ApS samt Magdalene Øllgaard Larsen ApS påtaget sig selvskyldnerkaution med solidarisk hæftelse vedrørende Ferrodan A/S' til enhver tid værende mellemværende med Nykredit Realcredit og Nykredit Bank.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med leasingselskabet Würth Leasing Danmark, dækkende ethvert beløb, som denne måtte kræve af Dana-Tank A/S. Leasingforpligtelsen har en restløbetid på 47 måneder, og en samlet restleasingforpligtelse pr. 30. september 2017 på i alt 1.040 t.kr.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor alt mellemværende med Spar Nord Leasing dækkende ethvert beløb, som denne måtte kræve af selskaber i IPL Group. Leasingforpligtelsen har en restløbetid på 66 måneder, og en samlet restleasingforpligtelse pr. 30. september 2017 på i alt 3.522 t.kr.

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kontraktlige forpligtelser:

Selskabet har påtaget sig lejekontrakter, der på balancetidspunktet udgør en årlig forpligtelse på ca. 1.077 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt i lejeperioden og ophører pr. 31. december 2020.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 326 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 35-47 måneder, og en samlet restleasingforpligtelse på i alt 1.217 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Aage Øllgaard Jensen ApS, CVR-nr. 26 33 13 74 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.

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

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

10. Nærtstående parter

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Aage Øllgaard Jensen ApS, Nylandsvej 5, 6940 Lem St., CVR-nr. 26 33 13 78.

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	703.819	911.818
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-35.500	46.310
Andre finansielle indtægter	-152.309	-48.243
Øvrige finansielle omkostninger	792.032	620.443
	<u>1.308.042</u>	<u>1.530.328</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.754.366	6.375.400
Ændring i tilgodehavender	1.632.746	-881.576
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-47.572	350.297
	<u>3.339.540</u>	<u>5.844.121</u>