

Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S

Farvervej 13, 7600 Struer

CVR-nr. 15 03 39 75

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2018.

Jan Jakobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden	7
Ledelsesberetning	8
Koncern- og årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	16
Balance	17
Egenkapitalopgørelse for koncernen	21
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	21
Pengestrømsopgørelse	22
Noter	23

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskab og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 19. januar 2018

Direktion

Jan Jakobsen

Bestyrelse

Kim Jakobsen
formand

Ryan Husted

Ivan Jakobsen

Jan Jakobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Struer, den 19. januar 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S Farvervej 13 7600 Struer Telefon: 97852302 CVR-nr.: 15 03 39 75 Stiftet: 2. maj 1991 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. september - 31. august 29. regnskabsår
Bestyrelse	Kim Jakobsen, formand Ryan Husted Ivan Jakobsen Jan Jakobsen
Direktion	Jan Jakobsen
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sydbank
Advokatforbindelse	Smith Knudsen Advokataktieselskab
Dattervirksomhed	Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS, Holstebro
Associeret virksomhed	Preben Poulsen Entreprenørfirma ApS, Holstebro

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	5.148	12.832	13.072	9.611	7.262
Resultat før finansielle poster	650	9.654	11.077	7.382	4.813
Finansielle poster, netto	15	-37	467	-485	77
Årets resultat	537	7.518	8.957	5.319	3.887
Balance:					
Balancesum	80.385	61.378	64.690	54.048	53.637
Egenkapital	29.838	34.301	26.783	23.826	28.507
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.849	13.774	8.574	13.645	8.398
Investeringsaktivitet	-23.034	-5.798	-2.549	-2.766	-3.831
Finansieringsaktivitet	6.373	-7.257	-10.826	-1.406	-2.540
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	63	62	57	58	60
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	37,1	55,9	41,4	44,1	53,1
Egenkapitalforrentning	-4,3	24,6	35,4	20,3	14,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hovedtal og nøgletal for modervirksomheden

	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	4.692	12.669	12.473	9.232	6.617
Resultat før finansielle poster	271	9.255	10.624	7.184	4.372
Finansielle poster, netto	312	271	820	-327	446
Årets resultat	537	7.518	8.957	5.319	3.887
Balance:					
Balancesum	80.908	61.073	63.464	52.155	51.442
Egenkapital	29.838	34.301	26.783	23.826	28.507
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	10.855	12.994	7.760	12.907	7.878
Investeringsaktivitet	-22.002	-5.750	-2.549	-2.737	-3.831
Finansieringsaktivitet	6.373	-6.355	-10.334	-942	-2.092
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	60	59	54	55	57
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	36,9	56,2	42,2	45,7	55,4
Egenkapitalforrentning	1,7	24,6	35,4	20,3	14,1

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Soliditetsgrad
$$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning
$$\frac{\text{*Resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital eksklusive minoritetsinteresser}}$$

***Resultat** Årets resultat med fradrag af minoritetsinteressers andel heraf

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i koncernen har, i lighed med tidligere år, bestået af at koordinere og udføre fag-, hoved- og totalentrepriser indenfor en bred vifte af anlægsarbejde i hele landet, at drive vognmandsvirksomhed samt i at eje kapitalandel i den associerede virksomhed Preben Poulsen Entreprenørfirma ApS.

Modervirksomheden ejer også kapitalandel i den tilknyttede virksomhed Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS, som indgår i den samlede koncern.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 5.148 t.kr. mod 12.832 t.kr. sidste år.

Årets bruttofortjeneste for modervirksomheden udgør 4.692 t.kr. mod 12.669 t.kr. sidste år.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 294 t.kr. mod et overskud sidste år på 322 t.kr.

Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2016/17 udgjort et overskud på 217 t.kr. mod et overskud sidste år på 163 t.kr.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 537 t.kr. mod et overskud sidste år på 7.518 t.kr.

Regnskabsåret har været præget af enkeltstående projekter, som ikke har givet det forventede afkast. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Koncernens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 80.385 t.kr. mod 61.377 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 19.008 t.kr.

Modervirksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 80.908 t.kr. mod 61.073 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 19.835 t.kr.

Koncernen og modervirksomhedens egenkapital udgør på balancedagen 29.838 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 36,9 % af de samlede aktiver på 80.908 t.kr., hvilket er et fald på 19,3 procentpoint i forhold til sidste år.

Selskabets likvider er i 2016/17 faldet med 4.773 t.kr., nemlig fra 7.237 t.kr. til 2.464 t.kr.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et tilsvarende aktivitetsniveau i 2017/18 samt et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S samt tilknyttet virksomhed Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed udlignes med den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes den tilknyttede virksomheds regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

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

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.

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

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.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og den danske tilknyttede virksomhed er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

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.

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

Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede 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 den enkelte kontrakt. 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 entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

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

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

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. september - 31. august

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste	5.147.769	12.832.129	4.691.910	12.668.935
Administrationsomkostninger	-4.498.181	-3.178.624	-4.421.299	-3.414.220
Resultat før finansielle poster	649.588	9.653.505	270.611	9.254.715
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	293.607	322.079
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	216.689	163.345	216.689	163.345
Andre finansielle indtægter	164.512	106.390	164.512	87.333
1 Øvrige finansielle omkostninger	-365.777	-306.455	-363.193	-301.556
Finansiering netto	15.424	-36.720	311.615	271.201
Resultat før skat	665.012	9.616.785	582.226	9.525.916
2 Skat af årets resultat	-128.417	-2.099.054	-45.633	-2.008.185
3 Årets resultat	536.595	7.517.731	536.593	7.517.731
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Aktionærer i Ivan Jakobsen Entreprenørfirma A/S	536.595	7.517.731		
	536.595	7.517.731		

Balance 31. august

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
4	Grunde og bygninger	3.742.049	3.542.430	3.742.049	3.542.430
5	Produktionsanlæg og maskiner	34.201.586	15.398.833	32.479.252	14.222.730
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>37.943.635</u>	<u>18.941.263</u>	<u>36.221.301</u>	<u>17.765.160</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	2.527.627	2.234.020
7	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.430.664	1.286.475	1.430.664	1.286.475
8	Andre værdipapirer og kapitalandele	67.062	63.246	67.062	63.246
9	Andre tilgodehavender	1.012.258	964.056	1.012.258	964.056
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.509.984</u>	<u>2.313.777</u>	<u>5.037.611</u>	<u>4.547.797</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>40.453.619</u>	<u>21.255.040</u>	<u>41.258.912</u>	<u>22.312.957</u>

Balance 31. august

Aktiver		Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	5.141.927	3.522.029	5.141.927	3.522.029
	Varebeholdninger i alt	5.141.927	3.522.029	5.141.927	3.522.029
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.837.903	20.344.525	23.819.742	20.290.145
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	7.368.948	7.276.717	7.368.948	7.276.717
	Tilgodehavende selskabsskat	471.454	0	471.454	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	0	201.652	196.051
	Andre tilgodehavender	161.114	135.562	160.731	135.224
11	Periodeafgrænsnings- poster	34.586	115.666	21.486	102.566
	Tilgodehavender i alt	31.874.005	27.872.470	32.044.013	28.000.703
	Likvide beholdninger	2.915.738	8.728.008	2.463.564	7.237.146
	Omsætningsaktiver i alt	39.931.670	40.122.507	39.649.504	38.759.878
	Aktiver i alt	80.385.289	61.377.547	80.908.416	61.072.835

Balance 31. august

Passiver					
<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed		
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	600.000	600.000	600.000	600.000
13	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.372.664	1.228.475	3.650.291	3.212.495
14	Overført resultat	27.864.950	27.472.544	25.587.321	25.488.524
15	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000	0	5.000.000
	Egenkapital i alt	<u>29.837.614</u>	<u>34.301.019</u>	<u>29.837.612</u>	<u>34.301.019</u>
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	2.323.783	2.208.918	2.199.240	2.063.187
17	Andre hensatte forpligtelser	0	100.000	0	100.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.323.783</u>	<u>2.308.918</u>	<u>2.199.240</u>	<u>2.163.187</u>
Gældsforpligtelser					
18	Leasingforpligtelser	9.829.627	463.918	9.829.627	463.918
19	Gæld til associeret virksomhed	1.191.801	1.366.983	1.191.801	1.366.983
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.021.428</u>	<u>1.830.901</u>	<u>11.021.428</u>	<u>1.830.901</u>

Balance 31. august

Passiver	Koncern		Modervirksomhed	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>				
Kortfristet del af langfristet gæld	2.548.363	365.975	2.548.363	365.975
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.950.823	928.980	3.950.823	928.980
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.741.704	8.663.466	11.089.139	8.929.712
Gæld til tilknyttet virksomhed	0	0	600.000	0
Gæld til associerede virksomheder	13.498.759	6.818.263	13.498.759	6.818.263
Selskabsskat	0	777.701	0	777.701
Anden gæld	5.825.430	5.336.905	5.525.667	4.911.678
20 Periodeafgrænsningsposter	<u>637.385</u>	<u>45.419</u>	<u>637.385</u>	<u>45.419</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>37.202.464</u>	<u>22.936.709</u>	<u>37.850.136</u>	<u>22.777.728</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>48.223.892</u>	<u>24.767.610</u>	<u>48.871.564</u>	<u>24.608.629</u>
Passiver i alt	<u>80.385.289</u>	<u>61.377.547</u>	<u>80.908.416</u>	<u>61.072.835</u>

21 Medarbejderforhold

22 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

23 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for net-</u> <u>toopskrivning</u> <u>efter den indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september	600.000	1.228.475	27.472.544	29.301.019
Resultatandel	<u>0</u>	<u>144.189</u>	<u>392.406</u>	<u>536.595</u>
	<u>600.000</u>	<u>1.372.664</u>	<u>27.864.950</u>	<u>29.837.614</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for net-</u> <u>toopskrivning</u> <u>efter den indre</u> <u>værdi metode</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september	600.000	3.212.495	25.488.524	29.301.019
Resultatandel	<u>0</u>	<u>437.796</u>	<u>98.797</u>	<u>536.593</u>
	<u>600.000</u>	<u>3.650.291</u>	<u>25.587.321</u>	<u>29.837.612</u>

Pengestrømsopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
Årets resultat	536.595	7.517.731	536.593	7.517.731
24 Reguleringer	4.065.150	5.387.254	3.200.091	4.515.575
25 Ændring i driftskapital	7.711.088	4.055.459	8.481.568	4.112.520
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	12.312.833	16.960.444	12.218.252	16.145.826
Renteindbetalinger og lignende	164.515	106.390	164.514	87.333
Renteudbetalinger og lignende	-365.777	-306.455	-363.193	-301.556
Pengestrøm fra ordinær drift	12.111.571	16.760.379	12.019.573	15.931.603
Betalt selskabsskat	-1.262.709	-2.986.530	-1.164.338	-2.937.162
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.848.862	13.773.849	10.855.235	12.994.441
Køb af materielle anlægsaktiver	-24.098.344	-6.550.311	-23.066.029	-6.502.611
Salg af materielle anlægsaktiver	1.040.000	1.194.000	1.040.000	1.194.000
Modtagne udbytter	72.500	72.500	72.500	72.500
Udlån	-48.203	-514.056	-48.203	-514.056
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-23.034.047	-5.797.867	-22.001.732	-5.750.167
Optagelse af langfristet gæld	15.972.782	0	15.972.782	0
Afdrag på langfristet gæld	-4.599.867	-1.257.081	-4.599.867	-355.151
Udbetalt udbytte	-5.000.000	-6.000.000	-5.000.000	-6.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	6.372.915	-7.257.081	6.372.915	-6.355.151
Ændring i likvider	-5.812.270	718.901	-4.773.582	889.123
Likvider 1. september	8.728.008	8.009.107	7.237.146	6.348.023
Likvider 31. august	2.915.738	8.728.008	2.463.564	7.237.146
Likvider				
Likvide beholdninger	2.915.738	8.728.008	2.463.564	7.237.146
Likvider 31. august	2.915.738	8.728.008	2.463.564	7.237.146

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. september	5.490.118	4.588.663	5.490.118	4.588.663
Tilgang i årets løb	444.271	901.455	444.271	901.455
Kostpris 31. august	5.934.389	5.490.118	5.934.389	5.490.118
Af- og nedskrivninger 1. september	-1.947.688	-1.740.838	-1.947.688	-1.740.838
Årets nedskrivninger	-244.652	-206.850	-244.652	-206.850
Af- og nedskrivninger 31. august	-2.192.340	-1.947.688	-2.192.340	-1.947.688
Regnskabsmæssig værdi 31. august	3.742.049	3.542.430	3.742.049	3.542.430
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	1.987.400	1.501.200	1.987.400	1.501.200
5. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. september	55.433.307	53.313.658	51.590.215	49.518.266
Tilgang i årets løb	23.654.073	5.648.856	22.621.758	5.601.156
Afgang i årets løb	-4.333.359	-3.529.207	-4.333.359	-3.529.207
Kostpris 31. august	74.754.021	55.433.307	69.878.614	51.590.215
Af- og nedskrivninger 1. september	-40.034.474	-39.377.720	-37.367.485	-37.183.620
Årets afskrivninger	-4.851.320	-4.141.170	-4.365.236	-3.668.281
Nedskrivninger, afhændede aktiver	4.333.359	3.484.416	4.333.359	3.484.416
Af- og nedskrivninger 31. august	-40.552.435	-40.034.474	-37.399.362	-37.367.485
Regnskabsmæssig værdi 31. august	34.201.586	15.398.833	32.479.252	14.222.730
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	15.897.863	913.555	15.897.863	913.555

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Anskaffelsessum 1. september	0	0	250.000	250.000
Kostpris 31. august	0	0	250.000	250.000
Opskrivninger 1. september	0	0	1.984.020	1.661.941
Årets resultat efter skat	0	0	293.607	322.079
Opskrivninger 31. august	0	0	2.277.627	1.984.020
Regnskabsmæssig værdi 31. august	0	0	2.527.627	2.234.020
Tilknyttet virksomhed:			Hjemsted	Ejerandel
Ivan Jakobsen Entreprenørfirma Holstebro ApS			Holstebro	100 %
7. Kapitalandel i associeret virksomhed				
Anskaffelsessum 1. september	58.000	58.000	58.000	58.000
Kostpris 31. august	58.000	58.000	58.000	58.000
Opskrivning 1. september	1.228.475	1.137.630	1.228.475	1.137.630
Årets resultat efter skat	216.689	163.345	216.689	163.345
Udbytte	-72.500	-72.500	-72.500	-72.500
Opskrivninger 31. august	1.372.664	1.228.475	1.372.664	1.228.475
Regnskabsmæssig værdi 31. august	1.430.664	1.286.475	1.430.664	1.286.475
Associeret virksomhed:			Hjemsted	Ejerandel
Preben Poulsen Entreprenørfirma ApS			Holstebro	29 %

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
8. Andre værdipapirer og kapitalandele				
Kostpris 1. september	61.723	61.723	61.723	61.723
Kostpris 31. august	61.723	61.723	61.723	61.723
Opskrivninger 1. september	1.523	4.192	1.523	4.192
Årets opskrivninger	3.816	-2.669	3.816	-2.669
Opskrivninger 31. august	5.339	1.523	5.339	1.523
Regnskabsmæssig værdi 31. august	67.062	63.246	67.062	63.246
9. Andre tilgodehavender				
Kostpris 1. september	964.056	450.000	964.056	450.000
Tilgang i årets løb	48.202	514.056	48.202	514.056
Kostpris 31. august	1.012.258	964.056	1.012.258	964.056
Regnskabsmæssig værdi 31. august	1.012.258	964.056	1.012.258	964.056
10. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	96.346.541	86.464.065	96.346.541	86.464.065
Modtagne acontobetalinge	-92.928.416	-80.116.328	-92.928.416	-80.116.328
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.950.823	928.980	3.950.823	928.980
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	7.368.948	7.276.717	7.368.948	7.276.717

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
11. Periodeafgrænsningsposter				
Øvrige periodeafgrænsningsposter	34.586	115.666	21.486	102.566
	34.586	115.666	21.486	102.566
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. september	600.000	600.000	600.000	600.000
	600.000	600.000	600.000	600.000
Virksomhedskapitalen består af 12 aktier a 50.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser				
13. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. september	1.228.475	1.137.630	3.212.495	2.804.571
Resultatandel	144.189	90.845	437.796	407.924
	1.372.664	1.228.475	3.650.291	3.212.495
14. Overført resultat				
Overført resultat 1. september	27.472.544	25.045.658	25.488.524	23.378.717
Årets overførte underskud	392.406	2.426.886	98.797	2.109.807
	27.864.950	27.472.544	25.587.321	25.488.524
15. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000	0	5.000.000
	0	5.000.000	0	5.000.000

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat 1. september	2.208.918	1.309.027	2.063.187	1.156.485
Udskudt skat af årets resultat	114.865	899.891	136.053	906.702
	2.323.783	2.208.918	2.199.240	2.063.187
17. Andre hensatte forpligtelser				
Årets ændring i andre hensatte forpligtelser	0	100.000	0	100.000
	0	100.000	0	100.000
18. Leasingforpligtelser				
Leasingforpligtelser i alt	12.202.808	661.129	12.202.808	661.129
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.373.181	-197.211	-2.373.181	-197.211
	9.829.627	463.918	9.829.627	463.918
19. Gæld til associeret virksomhed				
Gæld til associeret virksomhed i alt	1.366.983	1.535.747	1.366.983	1.535.747
Heraf forfalder inden for 1 år	-175.182	-168.764	-175.182	-168.764
	1.191.801	1.366.983	1.191.801	1.366.983
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	421.865	625.256	421.865	625.256

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/8 2017	31/8 2016	31/8 2017	31/8 2016
20. Periodeafgrænsningsposter				
Periodeafgrænsningsposter	637.385	45.419	637.385	45.419
	637.385	45.419	637.385	45.419

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
21. Medarbejderforhold				
Lønninger og gager	21.523.872	20.420.924	20.357.260	19.268.882
Pensioner	2.815.772	2.665.982	2.593.363	2.420.529
Andre omkostninger til social sikring	981.041	945.337	955.701	921.533
	25.320.685	24.032.243	23.906.324	22.610.944
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	63	62	60	59

22. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. august 2017 udgør 15.402 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. august 2017 udgør 12.203 t.kr.

23. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har til sikkerhed for den tilknyttede virksomheds bankmellemværende med Sydbank kautioneret med selvskyldnerkaution.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabets samlede garantiforpligtelser er ikke nærmere opgjort, men der er i balancen foretaget hensættelse til kendte forpligtelser.

Noter

23. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
24. Reguleringer				
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.095.972	4.348.020	4.609.888	3.875.131
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-1.039.999	-1.149.209	-1.039.999	-1.149.209
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0	-293.607	-322.079
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-216.689	-163.345	-216.689	-163.345
Andre finansielle indtægter	-164.512	-106.390	-164.512	-87.333
Øvrige finansielle omkostninger	365.777	306.455	363.193	301.556
Skat af årets resultat	128.417	2.099.054	45.633	2.008.185
Andre hensatte forpligtelser	-100.000	50.000	-100.000	50.000
Øvrige reguleringer	-3.816	2.669	-3.816	2.669
	4.065.150	5.387.254	3.200.091	4.515.575
25. Ændring i driftskapital				
Ændring i varebeholdninger	-1.619.898	-1.094.212	-1.619.898	-1.094.212
Ændring i tilgodehavender	-4.219.534	7.924.340	-3.566.255	7.930.143
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	13.550.520	-2.774.669	13.667.721	-2.723.411
	7.711.088	4.055.459	8.481.568	4.112.520