

OTM Avistryk Herning-Ikast A/S

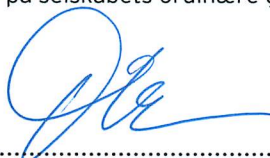
Industrivej 5, 7430 Ikast

CVR-nr. 17 01 48 70

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2018

Dirigent:



.....
Thomas Møller Harhoff Kristensen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

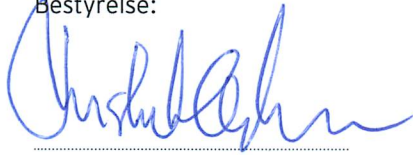
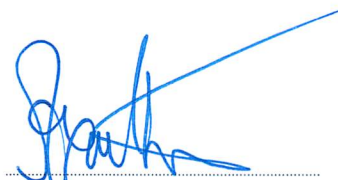
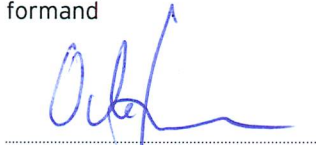
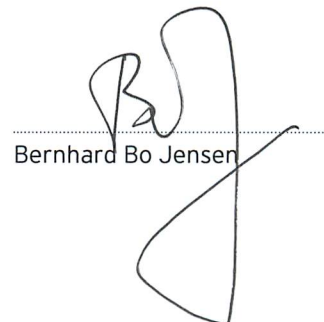
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 17. november 2017
Direktion:


Frank Haberstroh
direktør

Bestyrelse:


Thorkil Christensen
formand
Alex Nielsen
næstformand
Alex Kjeld Pedersen
Villy GuldbRAND Jensen
Jytte Nielsen
Bernhard Bo Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i OTM Avistryk Herning-Ikast A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

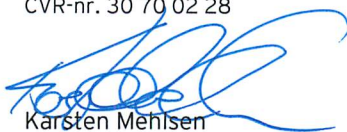
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 17. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OTM Avistryk Herning-Ikast A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 5, 7430 Ikast
CVR-nr.	17 01 48 70
Stiftet	17. maj 1993
Hjemstedskommune	Ikast-Brande
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Thorkil Christensen, formand Alex Nielsen, næstformand Alex Kjeld Pedersen Villy Guldbrand Jensen Jytte Nielsen Bernhard Bo Jensen
Direktion	Frank Haberstroh, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 1.638.903 kr. mod et underskud på 4.237.351 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 36.483.416 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

For budgetåret 2017/18 forventes et resultat omkring 0 kr.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	7.779.870	2.085.500
	Distributionsomkostninger	-80.318	-311.549
	Administrationsomkostninger	-5.790.858	-6.821.308
	Resultat af primær drift	1.908.694	-5.047.357
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	504.052	0
	Finansielle indtægter	38.837	218.278
	Finansielle omkostninger	-436.008	-616.552
	Resultat før skat	2.015.575	-5.445.631
2	Skat af årets resultat	-376.672	1.208.280
	Årets resultat	1.638.903	-4.237.351
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.500.000	3.500.000
	Overført resultat	-861.097	-7.737.351
		1.638.903	-4.237.351

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
3	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	14.382.028	15.375.758
	Produktionsanlæg og maskiner	22.592.305	26.451.374
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	229.307	312.481
		<u>37.203.640</u>	<u>42.139.613</u>
4	Finansielle aktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	850.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	367.256	365.927
	Andre tilgodehavender	0	200.000
		<u>367.256</u>	<u>1.415.927</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>37.570.896</u>	<u>43.555.540</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.513.306	1.642.557
		<u>1.513.306</u>	<u>1.642.557</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.663.003	4.262.886
	Andre tilgodehavender	252.906	794
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	549.191	590.359
	Periodeafgrænsningsposter	43.220	49.584
		<u>5.508.320</u>	<u>4.903.623</u>
	Likvide beholdninger	<u>8.320.675</u>	<u>9.397.891</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>15.342.301</u>	<u>15.944.071</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>52.913.197</u></u>	<u><u>59.499.611</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	1.400.000	1.400.000
	Overført resultat	32.583.416	32.320.111
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	3.500.000
	Egenkapital i alt	36.483.416	37.220.111
7	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	3.471.090	4.391.890
	Gæld til realkreditinstitutter	4.150.016	5.126.491
	Leasingforpligtelser	1.474.880	1.849.803
	Langfristede forpligtelser i alt	9.095.986	11.368.184
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	976.475	976.503
	Gæld til banker	0	2.018.687
	Leasingforpligtelser	444.000	437.562
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.391.693	1.476.758
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.344.681
	Skyldig selskabsskat	1.291.472	1.316.517
	Anden gæld	3.230.155	3.340.608
	Kortfristede forpligtelser i alt	7.333.795	10.911.316
	Forpligtelser i alt	16.429.781	22.279.500
	PASSIVER I ALT	52.913.197	59.499.611

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Eventualforpligtelser
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	1.400.000	32.320.111	3.500.000	37.220.111
Overført, jf. resultatdisponering	0	-861.097	2.500.000	1.638.903
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	201.302	0	201.302
Salg af egne kapitalandele	0	65.000	0	65.000
Udloddet udbytte	0	0	-2.641.900	-2.641.900
Udbytte af egne kapitalandele	0	858.100	-858.100	0
Egenkapital 30. september 2017	1.400.000	32.583.416	2.500.000	36.483.416

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

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

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

Afledte finansielle instrumenter

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Produktionsomkostninger

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

Distributionsomkostninger

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-18 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Grunde afskrives ikke.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17		2015/16	
2 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		1.297.472		1.361.866
Årets regulering af udskudt skat		-920.800		-2.570.146
		<u>376.672</u>		<u>-1.208.280</u>
3 Materielle aktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	25.633.347	148.625.615	2.724.429	176.983.391
Tilgang i årets løb	0	3.517.237	128.718	3.645.955
Afgang i årets løb	0	0	-392.898	-392.898
Kostpris 30. september 2017	<u>25.633.347</u>	<u>152.142.852</u>	<u>2.460.249</u>	<u>180.236.448</u>
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2016	10.257.589	122.174.241	2.411.948	134.843.778
Årets nedskrivninger	0	500.000	0	500.000
Årets afskrivninger	993.730	6.876.306	83.174	7.953.210
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede anlægsaktiver	0	0	-264.180	-264.180
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>11.251.319</u>	<u>129.550.547</u>	<u>2.230.942</u>	<u>143.032.808</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>14.382.028</u>	<u>22.592.305</u>	<u>229.307</u>	<u>37.203.640</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	9.769.362	0	9.769.362

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

4 Finansielle aktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	850.000	224.331	200.000	1.274.331
Afgang i årets løb	-850.000	0	0	-850.000
Overførsel til andre poster	0	0	-200.000	-200.000
Kostpris 30. september 2017	0	224.331	0	224.331
Værdireguleringer				
1. oktober 2016	0	141.596	0	141.596
Årets opskrivninger	0	1.329	0	1.329
Værdireguleringer				
30. september 2017	0	142.925	0	142.925
Regnskabsmæssig værdi				
30. september 2017	0	367.256	0	367.256

kr.	2016/17	2015/16
-----	---------	---------

5 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 1.400.000 stk. a nom. 1,00 kr.	1.400.000	1.400.000
	1.400.000	1.400.000

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 1.400.000 kr. de seneste 5 år.

6 Egne kapitalandele

	Antal stk.	Nominel værdi kr.	Andel af selskabskapital	Købs-/ salgssum kr.
Saldo 1. oktober 2016	341.394	341.394	24,38 %	
Salg i årets løb	-1.846	-1.846	-0,13 %	65.000
Saldo 30. september 2017	339.548	339.548	24,25 %	

Virksomheden kan i henhold til generalforsamlingens bemyndigelse erhverve maksimalt nom. 420 t.kr. egne aktier. Egne aktier erhverves bl.a. med henblik på løbende regulering af ejerkredsen.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

7 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 244.114 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 Eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>72.719</u>	<u>118.587</u>

Leje- og leasingforpligtelser omfatter operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 73 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 1 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der udstedt realkreditpantebrev på 13.846 t.kr. med pant i ejendommen Industrivej 5, Ikast, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 14.102 t.kr. Pr. 30. september 2017 udgør gælden 5.126 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens mellemværender med Nykredit, er der udstedt ejerpantebreve på 3.050 t.kr. med pant i ejendommen Industrivej 5, Ikast, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 14.102 t.kr. Pr. 30. september 2017 udgør gælden 5.126 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens mellemværender med Handelsbanken er der udstedt skadesløsbrev på 30.000 t.kr. der giver sikkerhed i virksomhedens driftsmidler, inventar, produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 22.822 t.kr. Pr. 30. september 2017 udgør gælden 0 t.kr.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve og skadesløsbreve på 26.600 t.kr. til sikkerhed for mellemværender med kreditinstitutter. Disse pantebreve giver pant i maskiner og produktionsanlæg, der er udgået af virksomhedens produktion og ikke længere ejes af virksomheden. Gælden vedrørende disse pantebreve udgør pr. 30. september 2017 0 t.kr. og forventes aflyst.