

OTM Avistryk Herning-Ikast A/S

Industrivej 5, 7430 Ikast

CVR-nr. 17 01 48 70

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2019

Dirigent:

9/1-19



.....
Thomas Møller Harhoff Kristensen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OTM Avistryk Herring-Ikast A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 22. november 2018

Direktion:



Frank Haberstroh
direktør

Bestyrelse:



Thorkil Christensen
formand



Alex Nielsen
næstformand



Villy Guldbrand Jensen



Bjarne Werner Munck



Bernhard Bo Jensen



Jytte Nielsen

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 2017 - 30. september 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 22. november 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehisen
statsaut. revisor
mne18473

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 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Thorkil Christensen, formand Alex Nielsen, næstformand Villy Guldbrand Jensen Bjarne Werner Munck Bernhard Bo Jensen Jytte Nielsen
Direktion	Frank Haberstroh, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning
Bankforbindelse	Handelsbanken Vestergade 2, 7430 Ikast
Advokat	DAHL Advokatfirma Lundborgvej 18, 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet består i at drive trykkerivirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 549.523 kr. mod et overskud på 1.638.903 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 34.162.140 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

For regnskabsåret 2018/19 forventes et resultat på niveau med 2017/18.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	4.984.173	7.779.870
	Distributionsomkostninger	-103.199	-80.318
8	Administrationsomkostninger	-5.275.800	-5.790.857
	Resultat af primær drift	-394.826	1.908.695
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	504.052
	Finansielle indtægter	47.099	45.810
	Finansielle omkostninger	-349.059	-442.982
	Resultat før skat	-696.786	2.015.575
2	Skat af årets resultat	147.263	-376.672
	Årets resultat	-549.523	1.638.903
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.650.000	2.500.000
	Overført resultat	-2.199.523	-861.097
		-549.523	1.638.903

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
3	Materielle aktiver		
	Grunde og bygninger	13.392.281	14.382.028
	Produktionsanlæg og maskiner	20.301.830	22.592.305
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.140	229.307
		<u>33.851.251</u>	<u>37.203.640</u>
4	Finansielle aktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	380.109	367.256
		<u>380.109</u>	<u>367.256</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>34.231.360</u>	<u>37.570.896</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.527.717	1.513.306
		<u>1.527.717</u>	<u>1.513.306</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.547.318	3.765.147
	Andre tilgodehavender	30.515	252.906
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	1.207.510	1.447.047
	Periodeafgrænsningsposter	16.247	43.220
		<u>3.801.590</u>	<u>5.508.320</u>
	Likvide beholdninger	<u>6.725.310</u>	<u>8.407.425</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>12.054.617</u>	<u>15.429.051</u>
	AKTIVER I ALT	<u>46.285.977</u>	<u>52.999.947</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
5	Selskabskapital	1.400.000	1.400.000
	Overført resultat	31.112.140	32.583.418
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.650.000	2.500.000
	Egenkapital i alt	34.162.140	36.483.418
7	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	2.882.124	3.471.090
	Gæld til realkreditinstitutter	3.173.541	4.150.016
	Leasingforpligtelser	0	1.474.880
	Langfristede forpligtelser i alt	6.055.665	9.095.986
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	976.475	976.475
	Leasingforpligtelser	0	444.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.009.506	1.391.691
	Skyldig selskabsskat	355.156	1.291.472
	Anden gæld	3.727.035	3.316.905
	Kortfristede forpligtelser i alt	6.068.172	7.420.543
	Forpligtelser i alt	12.123.837	16.516.529
	PASSIVER I ALT	46.285.977	52.999.947

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Eventualforpligtelser
- 10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1.400.000	32.583.418	2.500.000	36.483.418
Overført via resultatdisponering	0	-2.199.523	1.650.000	-549.523
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	152.061	0	152.061
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-33.453	0	-33.453
Udloddet udbytte	0	0	-1.890.363	-1.890.363
Udbytte af egne kapitalandele	0	609.637	-609.637	0
Egenkapital 30. september 2018	1.400.000	31.112.140	1.650.000	34.162.140

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OTM Avistryk Herning-Ikast A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 valuta-kurs. 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 2017 - 30. september 2018

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 2017 - 30. september 2018

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 finansiell 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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 salgpris.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

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.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere består af salg på markedsvilkår til virksomheder hvis ejere indgår i den øverste ledelse i OTM Avistryk Herning-Ikast A/S.

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 acontoskatte.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Noter

kr.			2017/18	2016/17
2	Skat af årets resultat			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst		475.156	1.297.472
	Årets regulering af udskudt skat		-622.419	-920.800
			<u>-147.263</u>	<u>376.672</u>
3	Materielle aktiver			
kr.	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	25.633.347	152.142.852	2.460.249	180.236.448
Tilgang i årets løb	0	4.115.890	0	4.115.890
Afgang i årets løb	0	-4.599.932	0	-4.599.932
Kostpris 30. september 2018	<u>25.633.347</u>	<u>151.658.810</u>	<u>2.460.249</u>	<u>179.752.406</u>
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2017	11.251.319	129.550.547	2.230.942	143.032.808
Årets afskrivninger	989.747	6.406.365	72.167	7.468.279
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede anlægsaktiver	0	-4.599.932	0	-4.599.932
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>12.241.066</u>	<u>131.356.980</u>	<u>2.303.109</u>	<u>145.901.155</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>13.392.281</u>	<u>20.301.830</u>	<u>157.140</u>	<u>33.851.251</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

4 Finansielle aktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2017	224.331
Kostpris 30. september 2018	224.331
Værdireguleringer 1. oktober 2017	142.925
Årets opskrivninger	12.853
Værdireguleringer 30. september 2018	155.778
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	380.109

kr.	2017/18	2016/17
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 selskabskapital har uændret været 1.400.000 kr. de seneste 5 år.

6 Egne kapitalandele

	Antal stk.	Nominel værdi kr.	Andel af selskabskapital
Saldo 1. oktober 2017	339.405	339.405	24,24 %
Saldo 30. september 2018	339.405	339.405	24,24 %

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.

7 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17
8 Personalemkostninger		
Lønninger	16.168.514	15.746.374
Pensioner	2.174.167	2.214.586
Andre omkostninger til social sikring	397.307	470.491
	<u>18.739.988</u>	<u>18.431.451</u>
Personalemkostninger indregnes således i årsregnskabet:		
Produktion	15.297.381	14.674.715
Administration	3.442.607	3.756.736
	<u>18.739.988</u>	<u>18.431.451</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>36</u>	<u>36</u>

9 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Ingen.

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut er der udstedt realkreditpantebrev på 13.846 t.kr. med pant i ejendommen Industrivej 5, Ikast, hvis regnskabsmæssige værdi (ekskl. driftsinventar og driftsmateriel) pr. 30. september 2018 udgør 13.392 t.kr. Pr. 30. september 2018 udgør gælden 4.150 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens mellemværender med Handelsbanken er der udstedt ejerpantebrev på 12.600 t.kr. der giver sikkerhed i driftsmidler, inventar, produktionsanlæg og maskiner, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 0 t.kr. Pr. 30. september 2018 udgør gælden 0 t.kr.

Herudover er der udstedt skadesløsbrev på 30.000 t.kr. med pant i driftsinventar og driftsmateriel i den tidligere fra lejede lokaler drevne virksomhed. Regnskabsmæssig værdi af aktiver fortsat i behold udgør 10.622 t.kr. Pr. 30. september 2018 udgør gælden 0 t.kr.