

**JK Pavilloner ApS**  
Nydamsvej 3, 6040 Egtved

**CVR-nr. 18 91 23 33**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

---

Yvonne Kristensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for JK Pavilloner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 3. februar 2017

### **Direktion**

Yvonne Kristensen

### **Bestyrelse**

Inger Kristensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i JK Pavilloner ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for JK Pavilloner ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af 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 årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 3. februar 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	JK Pavilloner ApS Nydamsvej 3 6040 Egtved
	Telefon: 75 55 03 77 Telefax: 75 55 04 22
	CVR-nr.: 18 91 23 33 Stiftet: 13. november 1995 Hjemsted: Egtved Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Inger Kristensen
<b>Direktion</b>	Yvonne Kristensen
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Herning Dalgasgade 30 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af produktion, salg og udlejning af skurvogne og pavilloner.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 12.152 t.kr. mod 9.335 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.075 t.kr. mod 1.123 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for JK Pavilloner ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Tilvalg fra regnskabsklasse C omfatter en pengestrømsopgørelse.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

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

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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for opskrivninger**

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### **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 JK Pavilloner ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Gældsforpligtelser**

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

### **Pengestrømsopgørelse**

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

#### **Pengestrømme fra driftsaktivitet**

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

#### **Pengestrømme fra investeringsaktivitet**

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>12.152.431</b>	<b>9.334.990</b>
1 Personaleomkostninger	-4.159.041	-3.957.669
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.264.847	-4.388.444
Andre driftsindtægter	527.724	810.373
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.256.267</b>	<b>1.799.250</b>
Andre finansielle indtægter	4.176	21.156
Øvrige finansielle omkostninger	-317.827	-266.634
<b>Resultat før skat</b>	<b>3.942.616</b>	<b>1.553.772</b>
2 Skat af årets resultat	-867.376	-430.953
<b>Årets resultat</b>	<b>3.075.240</b>	<b>1.122.819</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
Overføres til overført resultat	3.075.240	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.877.181
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.075.240</b>	<b>1.122.819</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.668.187	1.937.700
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.412.605	16.095.735
3	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>300.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>18.080.792</u>	<u>18.333.435</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>18.080.792</u></b>	<b><u>18.333.435</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	390.664	629.420
	Varer under fremstilling	793.273	1.615.400
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>51.100</u>	<u>51.100</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>1.235.037</u>	<u>2.295.920</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.027.382	671.251
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	500.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>14.336</u>	<u>57.022</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.541.718</u>	<u>728.273</u>
	Likvide beholdninger	<u>503.400</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.280.155</u></b>	<b><u>3.024.193</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.360.947</u></b>	<b><u>21.357.628</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	200.000	200.000
5 Reserve for opskrivninger	2.431.688	2.431.688
6 Overført resultat	5.279.346	2.204.106
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.911.034</u></b>	<b><u>9.835.794</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.534.319	1.551.057
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>1.534.319</u></b>	<b><u>1.551.057</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
8 Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	4.000.000	0
9 Gæld til pengeinstitutter	3.163.219	5.282.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.163.219</u>	<u>5.282.902</u>
Gældsforpligtelser	1.260.000	924.132
Gæld til pengeinstitutter	0	189.424
Modtagne forudbetalinger fra kunder	490.878	495.996
Leverandører af varer og tjenesteydelser	835.105	1.631.239
Selskabsskat	884.114	375.671
Anden gæld	1.282.278	1.071.413
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.752.375</u>	<u>4.687.875</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>11.915.594</u></b>	<b><u>9.970.777</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>21.360.947</u></b>	<b><u>21.357.628</u></b>
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		



## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	3.075.240	1.122.819
12 Reguleringer	4.918.150	4.211.373
13 Ændring i driftskapital	157.050	-265.462
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	8.150.440	5.068.730
Renteindbetalinger og lignende	4.180	21.156
Renteudbetalinger og lignende	-317.827	-266.634
Pengestrøm fra ordinær drift	7.836.793	4.823.252
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>7.836.793</b>	<b>4.823.252</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-4.603.880	-7.286.285
Salg af materielle anlægsaktiver	1.119.397	1.565.724
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-3.484.483</b>	<b>-5.720.561</b>
Optagelse af langfristet gæld	5.000.000	0
Afdrag på langfristet gæld	-2.783.815	-227.272
Afdrag mellemregning tilknyttet virksomhed	-875.671	-319.235
Betalt udbytte	-5.000.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-3.659.486</b>	<b>-546.507</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>692.824</b>	<b>-1.443.816</b>
Likvider primo	-189.424	1.254.392
<b>Likvider ultimo</b>	<b>503.400</b>	<b>-189.424</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	503.400	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	0	-189.424
<b>Likvider ultimo</b>	<b>503.400</b>	<b>-189.424</b>

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.618.031	3.508.490
Pensioner	360.274	270.966
Andre omkostninger til social sikring	95.637	84.062
Personalemkostninger i øvrigt	<u>85.099</u>	<u>94.151</u>
	<b>4.159.041</b>	<b>3.957.669</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>10</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	884.114	375.671
Årets regulering af udskudt skat	-16.738	-9.154
Regulering af udskudt skat primo	<u>0</u>	<u>64.436</u>
	<b>867.376</b>	<b>430.953</b>

## Noter

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver</u>
Kostpris primo	3.476.947	37.909.472	300.000
Tilgang	0	4.603.880	0
Afgang	0	-1.740.668	-300.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.476.947</b>	<b>40.772.684</b>	<b>0</b>
Opskrivninger primo	3.117.549	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>3.117.549</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	4.656.796	21.813.737	0
Årets afskrivninger	269.513	3.995.334	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.448.992	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>4.926.309</b>	<b>24.360.079</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.668.187</b>	<b>16.412.605</b>	<b>0</b>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	732.916		

31/12 2016      31/12 2015

### 4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>

### 5. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger primo	2.431.688	2.338.161
Overført fra overført overskud	0	93.527
	<b>2.431.688</b>	<b>2.431.688</b>

## Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	2.204.106	6.174.814
Årets overførte overskud eller underskud	3.075.240	-3.877.181
Overført til reserve for opskrivninger	0	-93.527
	<u><b>5.279.346</b></u>	<u><b>2.204.106</b></u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	5.000.000	0
Udloddet udbytte	-5.000.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	5.000.000
	<u><b>0</b></u>	<u><b>5.000.000</b></u>
<b>8. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt</b>		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt i alt	5.000.000	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.000.000	0
	<u><b>4.000.000</b></u>	<u><b>0</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
<b>9. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	3.423.219	6.207.034
Heraf forfalder inden for 1 år	-260.000	-924.132
	<u><b>3.163.219</b></u>	<u><b>5.282.902</b></u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.166.002	2.426.002

## Noter

---

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.423 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.235 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.027 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	16.413 t.kr.

Ejerpantebrev, nom. 5.000 t.kr., med pant i ejendommen Nydamsvej 3, 6040 Egtved. Den bogførte værdi udgør pr. 31/12 2016 t.kr. 1.668

Løsørepantebrev, nom. 4.000 t.kr., med pant i udlejningsaktiver. Den bogførte værdi heraf udgør pr. 31/12 2016 t.kr. 16.017.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 219 t.kr. overfor bygherrer.

Selskabet har optaget operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 47-51 måneder med en samlet restydelse på 321 t.kr.

Heraf forfalder 78 t.kr. inden for 1 år.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med YK Holding 2016 ApS som administrations-selskab 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrations-selskabet.

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>12. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.737.123	3.534.942
Andre finansielle indtægter	-4.176	-21.156
Øvrige finansielle omkostninger	317.827	266.634
Skat af årets resultat	<u>867.376</u>	<u>430.953</u>
	<b><u>4.918.150</u></b>	<b><u>4.211.373</u></b>
 <b>13. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	1.060.883	-1.088.048
Ændring i tilgodehavender	-313.445	93.909
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-590.388</u>	<u>728.677</u>
	<b><u>157.050</u></b>	<b><u>-265.462</u></b>