

JK Pavilloner ApS
Nydamsvej 3, 6040 Egtved

CVR-nr. 18 91 23 33

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. marts 2019

Yvonne Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for JK Pavilloner ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 6. marts 2019

Direktion

Yvonne 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 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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”. 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 6. marts 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	JK Pavilloner ApS Nydamsvej 3 6040 Egtved
	Telefon: 75 55 03 77
	CVR-nr.: 18 91 23 33
	Stiftet: 13. november 1995
	Hjemsted: Egtved
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Yvonne Kristensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Bankforbindelse	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 12.140 t.kr. mod 14.002 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.801 t.kr. mod 4.796 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 samt indregning af indirekte produktionsomkostninger på egenfremstillede aktiver.

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 indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Grunde og bygninger opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Bygninger	40 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealiseringsværdien 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 og direkte løn.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 nettorealisationsevne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	12.139.628	14.001.767
1 Personaleomkostninger	-5.107.497	-4.774.533
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.328.517	-4.174.063
Andre driftsindtægter	2.399.608	1.387.448
Driftsresultat	5.103.222	6.440.619
Andre finansielle indtægter	10.444	2.430
2 Øvrige finansielle omkostninger	-240.068	-292.805
Resultat før skat	4.873.598	6.150.244
3 Skat af årets resultat	-1.072.619	-1.354.590
Årets resultat	3.800.979	4.795.654
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
Overføres til overført resultat	3.700.979	4.795.654
Disponeret i alt	3.800.979	4.795.654

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	2.468.441	2.609.221
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.574.314	22.688.793
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.042.755</u>	<u>25.298.014</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.042.755</u>	<u>25.298.014</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	562.195	431.411
	Varer under fremstilling	1.637.428	269.900
	Fremstillede varer og handelsvarer	51.100	134.102
	Varebeholdninger i alt	<u>2.250.723</u>	<u>835.413</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.038.447	1.479.131
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	52.192	0
	Andre tilgodehavender	1.010.149	0
	Periodeafgrænsningsposter	20.527	15.719
	Tilgodehavender i alt	<u>2.121.315</u>	<u>1.494.850</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.330.882</u>	<u>131.359</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>6.702.920</u>	<u>2.461.622</u>
	Aktiver i alt	<u>29.745.675</u>	<u>27.759.636</u>

Balance 31. december

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
7	Reserve for opskrivninger	1.412.516	2.035.192
8	Overført resultat	15.642.085	11.318.430
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	Egenkapital i alt	<u>17.354.601</u>	<u>13.553.622</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>2.600.127</u>	<u>2.236.810</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.600.127</u>	<u>2.236.810</u>
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	2.000.000	3.000.000
11	Gæld til pengeinstitutter	<u>2.672.236</u>	<u>2.826.169</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.672.236</u>	<u>5.826.169</u>
	Gældsforpligtelser	1.255.000	1.360.000
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	935.072	543.325
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	849.416	969.456
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	234.114
	Selskabsskat	709.302	890.978
	Anden gæld	<u>1.369.921</u>	<u>2.145.162</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.118.711</u>	<u>6.143.035</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>9.790.947</u>	<u>11.969.204</u>
	Passiver i alt	<u>29.745.675</u>	<u>27.759.636</u>
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Årets resultat	3.800.979	4.795.654
14 Reguleringer	3.231.152	4.420.680
15 Ændring i driftskapital	-2.493.117	996.173
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	4.539.014	10.212.507
Renteindbetalinger og lignende	10.444	2.430
Renteudbetalinger og lignende	-240.068	-292.805
Pengestrøm fra ordinær drift	4.309.390	9.922.132
Betalt selskabsskat	-890.978	-884.114
Pengestrømme fra driftsaktivitet	3.418.412	9.038.018
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.547.050	-11.062.500
Salg af materielle anlægsaktiver	3.873.400	2.155.377
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	326.350	-8.907.123
Afdrag på langfristet gæld	-1.258.933	-1.237.050
Ændring i mellemregning med tilknyttet virksomhed	-286.306	734.114
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.545.239	-502.936
Ændring i likvider	2.199.523	-372.041
Likvider primo	131.359	503.400
Likvider ultimo	2.330.882	131.359
Likvider		
Likvide beholdninger	2.330.882	131.359
Likvider ultimo	2.330.882	131.359

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.392.274	4.103.243
Pensioner	504.725	482.978
Andre omkostninger til social sikring	114.025	95.622
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>96.473</u>	<u>92.690</u>
	<u>5.107.497</u>	<u>4.774.533</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>240.068</u>	<u>292.805</u>
	<u>240.068</u>	<u>292.805</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	709.302	890.978
Årets regulering af udskudt skat	<u>363.317</u>	<u>463.612</u>
	<u>1.072.619</u>	<u>1.354.590</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	<u>3.476.947</u>	<u>3.476.947</u>
Kostpris ultimo	<u>3.476.947</u>	<u>3.476.947</u>
Opskrivninger primo	4.203.363	3.117.549
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>1.085.814</u>
Opskrivninger ultimo	<u>4.203.363</u>	<u>4.203.363</u>
Af- og nedskrivninger primo	-5.071.089	-4.926.309
Årets af-/nedskrivninger	<u>-140.780</u>	<u>-144.780</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-5.211.869</u>	<u>-5.071.089</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.468.441</u>	<u>2.609.221</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>657.523</u>	<u>693.219</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	47.956.730	40.772.684
Tilgang i årets løb	3.547.050	11.062.500
Afgang i årets løb	-4.909.286	-3.878.454
Kostpris ultimo	46.594.494	47.956.730
Af- og nedskrivninger primo	-25.267.937	-24.360.079
Årets af-/nedskrivninger	-4.187.737	-4.018.383
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	3.435.494	3.110.525
Af- og nedskrivninger ultimo	-26.020.180	-25.267.937
Regnskabsmæssig værdi ultimo	20.574.314	22.688.793
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
7. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	2.035.192	2.431.688
Opløsning af tidligere års opskrivninger	-622.676	-1.243.431
Årets opskrivning	0	846.935
	1.412.516	2.035.192
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	11.318.430	5.279.345
Årets overførte overskud eller underskud	3.700.979	4.795.654
Overført til reserve for opskrivninger	622.676	1.243.431
	15.642.085	11.318.430
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	0
	100.000	0

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
10. Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt i alt	3.000.000	4.000.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
11. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.927.236	3.186.169
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-255.000</u>	<u>-360.000</u>
	<u>2.672.236</u>	<u>2.826.169</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.131.000</u>	<u>1.386.000</u>

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.927 t.kr., har selskabet stillet:

Virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.251 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.038 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	20.574 t.kr.

Ejerpantebrev, nom. 5.000 t.kr., med pant i ejendommen Nydamsvej 3, 6040 Egtved. Den bogførte værdi udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 2.468.

Løsørepantebrev, nom. 4.000 t.kr., med pant i udlejningsaktiver. Den bogførte værdi heraf udgør pr. 31/12 2018 t.kr. 20.347.

Noter

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har optaget operationelle leasingkontrakter med en restløbetid på 22-25 måneder med en samlet restydelse på 316 t.kr.

Heraf forfalder 165 t.kr. inden for 1 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med YK Holding, Egtved ApS som administrationselskab 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 administrationselskabet.

14. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	4.328.517	4.163.163
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.399.608	-1.387.448
Andre finansielle indtægter	-10.444	-2.430
Øvrige finansielle omkostninger	240.068	292.805
Skat af årets resultat	1.072.619	1.354.590
	<u>3.231.152</u>	<u>4.420.680</u>

15. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-1.415.310	399.624
Ændring i tilgodehavender	-574.273	-453.132
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-503.534	1.049.681
	<u>-2.493.117</u>	<u>996.173</u>