

BEAS A/S
Brørupvænget 10, 7650 Bøvlingbjerg

CVR-nr. 19 94 31 78

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. december 2018.

Karl Kristian Mikkelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Pengestrømsopgørelse	17
Noter	18

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for BEAS A/S.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bøvlingbjerg, den 18. december 2018

Direktion

Karl Kristian Mikkelsen
direktør

Bestyrelse

Hanne Cichosz Mikkelsen
formand

Karl Kristian Mikkelsen

Christina Cichosz Mikkelsen

Christoffer Cichosz Mikkelsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i BEAS A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for BEAS A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme 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”. 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 regnskabsbrugerne 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.

Holstebro, den 18. december 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	BEAS A/S Brørupvænget 10 7650 Bøvlingbjerg Telefon: 9788 5222 CVR-nr.: 19 94 31 78 Stiftet: 1. februar 1997 Hjemsted: Lemvig Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 22. regnskabsår
Bestyrelse	Hanne Cichosz Mikkelsen, formand Karl Kristian Mikkelsen Christina Cichosz Mikkelsen Christoffer Cichosz Mikkelsen
Direktion	Karl Kristian Mikkelsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Vestjysk Bank
Modervirksomhed	BEAS Holding ApS, Bøvlingbjerg

Hovedtal og nøgletal

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	6.117	4.802	5.684	5.911	5.392
Resultat før finansielle poster	2.199	1.210	2.336	2.524	1.831
Finansielle poster, netto	-116	-38	-28	-56	-95
Årets resultat	1.628	912	1.794	1.885	1.311
Balance:					
Balancesum	15.827	14.519	14.644	14.845	15.142
Investeringer i materielle anlægsaktiver	0	904	337	45	0
Egenkapital	7.124	6.396	7.184	6.889	6.204
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	1.907	342	2.397	2.707	2.915
Investeringsaktivitet	-1.107	-684	-337	-87	105
Finansieringsaktivitet	-1.062	-1.862	-1.664	-1.362	-1.659
Pengestrømme i alt	-262	-2.205	395	1.257	1.361
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	158,4	163,0	186,6	161,5	147,2
Soliditetsgrad	45,0	44,1	49,1	46,4	41,0
Egenkapitalforrentning	24,1	13,4	25,5	28,8	20,8

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

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i produktion og salg af betalingsautomater mv. og computerstyring til maskinanlæg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.117 t.kr. mod 4.802 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 1.628 t.kr. mod et overskud sidste år på 912 t.kr.

Udviklingsprojekter igangsat efter 1. oktober 2017 aktiveres i modsætning til tidligere, hvor de blev omkostningsført. Den ændrede regnskabspraksis medfører, at årets resultat er forøget med 863 t.kr., balance-summen er forøget med 1.107 t.kr. og at egenkapitalen er forøget med 863 t.kr. i forhold til den tidligere regnskabspraksis.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 7.124 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 45,0 % af de samlede aktiver på 15.827 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BEAS A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter igangsat efter 1. oktober 2017 aktiveres i modsætning til tidligere, hvor de blev omkostningsført.

Ovenstående ændringer har medført en forøgelse af årets resultat med 863 kr., en forøgelse af balance-summen med 1.107 t.kr. og en forøgelse af egenkapitalen med 863 t.kr. i forhold til den tidligere regnskabspraksis.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal samt hoved- og nøgletal påvirkes ikke af den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og produktionsomkostninger.

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. På de ydelser, hvorpå der påhviler selskabet en forpligtelse efter statusdagen, foretages en periodisering over aftalens løbetid. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder vareforbrug, lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige udviklingsomkostninger, der ikke aktiveres.

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

Distributionsomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet eksterne omkostninger samt interne lønninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Dette gælder for udviklingsprojekter igangsat efter 1. oktober 2017. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 - 7 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

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

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 BEAS A/S 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.

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

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

Gældsforpligtelser

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	6.116.968	4.801.833
Distributionsomkostninger	-1.529.226	-1.288.484
Administrationsomkostninger	-2.388.684	-2.303.551
Resultat før finansielle poster	2.199.058	1.209.798
Andre finansielle indtægter	22.739	26.813
1 Øvrige finansielle omkostninger	-139.198	-64.322
Resultat før skat	2.082.599	1.172.289
Skat af årets resultat	-454.865	-259.791
Årets resultat	1.627.734	912.498
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	700.000	900.000
Overføres til overført resultat	927.734	12.498
Disponeret i alt	1.627.734	912.498

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
Anlægsaktiver			
2	Udviklingsprojekter under udførelse	1.107.107	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.107.107</u>	<u>0</u>
3	Grunde og bygninger	4.922.219	5.108.838
4	Produktionsanlæg og maskiner	526.667	708.836
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.448.886</u>	<u>5.817.674</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.555.993</u>	<u>5.817.674</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	5.443.814	5.432.955
	Varebeholdninger i alt	<u>5.443.814</u>	<u>5.432.955</u>
5	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.652.063	3.207.769
	Andre tilgodehavender	3.224	0
	Tilgodehavender i alt	<u>3.655.287</u>	<u>3.207.769</u>
	Likvide beholdninger	<u>171.613</u>	<u>60.544</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>9.270.714</u>	<u>8.701.268</u>
	Aktiver i alt	<u>15.826.707</u>	<u>14.518.942</u>

Balance 30. september

Passiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	790.000	790.000
7	Reserve for udviklingsomkostninger	863.543	0
8	Overført resultat	4.770.248	4.706.057
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	900.000
	Egenkapital i alt	<u>7.123.791</u>	<u>6.396.057</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>757.560</u>	<u>528.019</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>757.560</u>	<u>528.019</u>
Gældsforpligtelser			
10	Gæld til realkreditinstitutter	<u>2.093.240</u>	<u>2.256.052</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.093.240</u>	<u>2.256.052</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	162.980	162.303
	Gæld til pengeinstitutter	1.558.303	1.185.408
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.015.937	1.503.020
	Gæld til tilknyttede virksomheder	230.606	0
	Selskabsskat	225.324	157.697
	Anden gæld	1.948.119	1.639.791
	Periodeafgrænsningsposter	<u>710.847</u>	<u>690.595</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.852.116</u>	<u>5.338.814</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.945.356</u>	<u>7.594.866</u>
	Passiver i alt	<u>15.826.707</u>	<u>14.518.942</u>
11	Medarbejderforhold		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13	Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Årets resultat	1.627.734	912.498
14 Reguleringer	940.112	506.319
15 Ændring i driftskapital	-386.274	-506.921
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.181.572	911.896
Renteindbetalinger og lignende	22.739	26.813
Renteudbetalinger og lignende	-139.198	-64.322
Pengestrøm fra ordinær drift	2.065.113	874.387
Betalt selskabsskat	-157.697	-532.334
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.907.416	342.053
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.107.107	0
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-904.401
Salg af materielle anlægsaktiver	0	220.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.107.107	-684.401
Afdrag på langfristet gæld	-162.135	-162.265
Betalt udbytte	-900.000	-1.700.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.062.135	-1.862.265
Ændring i likvider	-261.826	-2.204.613
Likvider 1. oktober	-1.124.864	1.079.749
Likvider 30. september	-1.386.690	-1.124.864
Likvider		
Likvide beholdninger	171.613	60.544
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.558.303	-1.185.408
Likvider 30. september	-1.386.690	-1.124.864

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	72.909	0
Andre finansielle omkostninger	66.289	64.322
	<u>139.198</u>	<u>64.322</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
2. Udviklingsprojekter under udførelse		
Tilgang i årets løb	1.107.107	0
Kostpris 30. september	<u>1.107.107</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>1.107.107</u>	<u>0</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	7.528.499	7.123.643
Tilgang i årets løb	0	404.856
Kostpris 30. september	<u>7.528.499</u>	<u>7.528.499</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.419.661	-2.238.124
Årets af-/nedskrivninger	-186.619	-181.537
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-2.606.280</u>	<u>-2.419.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>4.922.219</u>	<u>5.108.838</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. oktober	1.591.138	1.502.593
Tilgang i årets løb	0	499.545
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-411.000</u>
Kostpris 30. september	<u>1.591.138</u>	<u>1.591.138</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-882.302	-1.045.820
Årets af-/nedskrivninger	-182.169	-180.532
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>344.050</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-1.064.471</u>	<u>-882.302</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>526.667</u>	<u>708.836</u>
5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling mere end et år efter regnskabsårets udløb 30/9 2018 146.176 kr. og 30/9 2017 241.661 kr.		
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>790.000</u>	<u>790.000</u>
	<u>790.000</u>	<u>790.000</u>
7. Reserve for udviklingsomkostninger		
Overført fra overført resultat	<u>863.543</u>	<u>0</u>
	<u>863.543</u>	<u>0</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	4.706.057	4.693.559
Årets overførte resultat	927.734	12.498
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>-863.543</u>	<u>0</u>
	<u>4.770.248</u>	<u>4.706.057</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	900.000	1.700.000
Udbetalt udbytte	-900.000	-1.700.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>700.000</u>	<u>900.000</u>
	700.000	900.000
10. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.256.220	2.418.355
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-162.980</u>	<u>-162.303</u>
	2.093.240	2.256.052
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.435.000</u>	<u>1.599.000</u>
	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
11. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.256 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 4.922 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 700 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.		
13. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med BEAS Holding ApS, CVR-nr. 10 32 23 75 som administrationsselskab 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.		

Noter

13. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
14. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	368.788	362.069
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	0	-153.050
Andre finansielle indtægter	-22.739	-26.813
Øvrige finansielle omkostninger	139.198	64.322
Skat af årets resultat	454.865	259.791
	<u>940.112</u>	<u>506.319</u>
15. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-10.859	20.558
Ændring i tilgodehavender	-447.518	-438.939
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	72.103	-88.540
	<u>-386.274</u>	<u>-506.921</u>