

Omme-Holding ApS

Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme

CVR-nr. 20 76 16 95



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. februar 2017

Som dirigent:



Harry Lorentsen



Building a better
working world

Indhold

| | |
|---|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Koncernoversigt | 5 |
| Hoved- og nøgletal for koncernen | 6 |
| Beretning | 7 |
| Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016 | 8 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Pengestrømsopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Omme-Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Omme, den 3. februar 2017

Direktion:



Harry Lorentsen



Torben Lorentsen

Bestyrelse:



Preben Møller Nielsen
formand



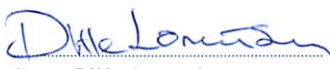
Harry Lorentsen



Torben Lorentsen



Lone Danielsen



Anna Ditte Lorentsen



Henrik Lorentsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Omme-Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Omme-Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

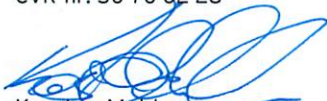
Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2015 - 31. oktober 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Herning, den 3. februar 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

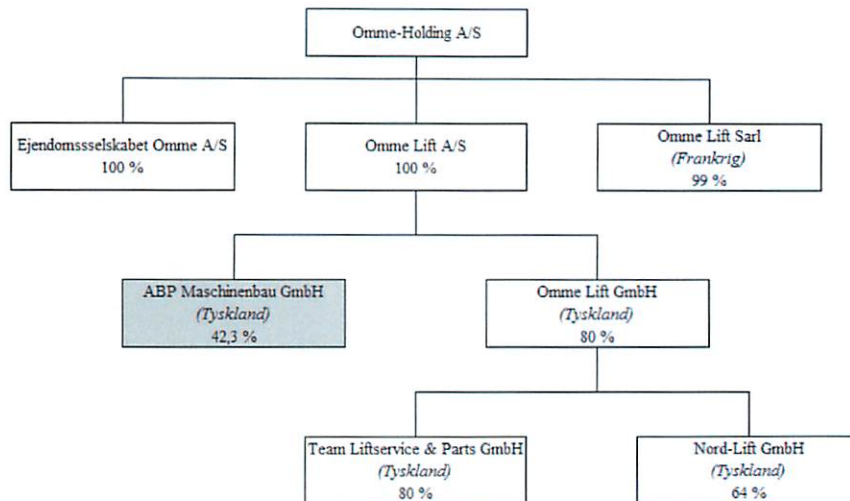
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | Omme-Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme |
| CVR-nr. | 20 76 16 95 |
| Stiftet | 16. marts 1998 |
| Hjemstedskommune | Billund |
| Regnskabsår | 1. november 2015 - 31. oktober 2016 |
| Bestyrelse | Preben Møller Nielsen, formand Harry Lorentsen Torben Lorentsen Lone Danielsen Anna Ditte Lorentsen Henrik Lorentsen |
| Direktion | Harry Lorentsen Torben Lorentsen |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, Postboks 360, 7400 Herning |
| Bankforbindelser | Danske Bank, Esbjerg Handelsbanken, Grindsted |

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

| t.kr. | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste/ bruttotab | 68.946 | 67.482 | 68.237 | 59.954 | 63.855 |
| Resultat før finansielle poster | 8.072 | 14.125 | 17.448 | 11.000 | 14.635 |
| Resultat af finansielle poster | -702 | -959 | -652 | -333 | -1.129 |
| Årets resultat | 5.921 | 9.803 | 13.922 | 6.928 | 8.734 |
| Balancesum | 124.882 | 118.950 | 120.505 | 110.364 | 111.837 |
| Heraf til investering i materielle aktiver | -4.713 | -12.056 | -6.058 | -3.071 | -7.853 |
| Selskabskapital | 255 | 255 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Minoritetsinteresser | 4.078 | 3.790 | 3.030 | 2.947 | 2.246 |
| Egenkapital | 50.371 | 74.341 | 74.261 | 70.368 | 65.025 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 6,6 % | 11,8 % | 15,1 % | 9,9 % | 13,3 % |
| Likviditetsgrad | 148,8 % | 325,1 % | 328,4 % | 431,9 % | 332,8 % |
| Soliditetsgrad | 40,3 % | 62,5 % | 61,6 % | 63,8 % | 58,1 % |
| Egenkapitalforrentning | 9,8 % | 12,8 % | 19,3 % | 10,2 % | 14,7 % |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede | | | | | |
| | 129 | 115 | 110 | 110 | 108 |

Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af personlifte.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 5.921 t.kr. mod 9.803 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. oktober 2016 udviser en egenkapital på 50.371 t.kr. Resultatet er som forventet, og ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabet er ikke omfattet af særlige risici, udover de almindeligt forekommende inden for branchen, der opereres i.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernen overholder som minimum alle de krav, der er til miljø.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke deciderede forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurderingen af årsregnskabet.

Forventet udvikling

For 2016/17 forventes ligeledes et positivt resultat for koncernen.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Resultatopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|---------|---------|-----------------|---------|
| | | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| | Bruttofortjeneste/ bruttotab | 68.946 | 67.482 | -167 | -126 |
| 2 | Personaleomkostninger | -55.189 | -49.046 | 0 | 0 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægs- aktiver | -5.485 | -4.286 | 0 | 0 |
| | Andre driftsomkostninger | -200 | -25 | 0 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | 8.072 | 14.125 | -167 | -126 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 5.815 | 9.069 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 402 | 433 | 0 | 0 |
| 3 | Finansielle indtægter | 535 | 270 | 440 | 149 |
| 4 | Finansielle omkostninger | -1.237 | -1.229 | -364 | -19 |
| | Resultat før skat | 7.772 | 13.599 | 5.724 | 9.073 |
| 5 | Skat af årets resultat | -1.851 | -3.796 | 2 | -30 |
| | Årets resultat | 5.921 | 9.803 | 5.726 | 9.043 |
| | Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| | Anpartshavere i Omme- Holding ApS | 5.726 | 9.043 | | |
| | Minoritetsinteresser | 195 | 760 | | |
| | | 5.921 | 9.803 | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | | 4.000 | 30.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | | | -10.257 | 1.682 |
| | Overført resultat | | | 11.983 | -22.639 |
| | | | | 5.726 | 9.043 |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Balance

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|--|-----------------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| | | AKTIVER | | | |
| | | Langfristede aktiver | | | |
| 6 | Materielle aktiver | | | | |
| | Grunde og bygninger | 23.726 | 24.932 | 0 | 0 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 829 | 632 | 0 | 0 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15.649 | 16.829 | 0 | 0 |
| | Indretning af lejede lokaler | 1.534 | 273 | 0 | 0 |
| | | <u>41.738</u> | <u>42.666</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7 | Finansielle aktiver | | | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 50.673 | 61.434 |
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | 3.300 | 2.905 | 0 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 8 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Udskudte skatteaktiver | 0 | 0 | 142 | 142 |
| | | <u>3.308</u> | <u>2.905</u> | <u>50.815</u> | <u>61.576</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | <u>45.046</u> | <u>45.571</u> | <u>50.815</u> | <u>61.576</u> |
| | Kortfristede aktiver | | | | |
| | Varebeholdninger | | | | |
| | Råvarer og hjælpe-materialer | 16.206 | 13.725 | 0 | 0 |
| | Varer under fremstilling | 18.174 | 13.450 | 0 | 0 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 12.203 | 10.661 | 0 | 0 |
| | | <u>46.583</u> | <u>37.836</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender | | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 16.830 | 16.608 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 13.314 | 2.155 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 521 | 1.285 | 0 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 2.176 | 1.401 | 0 | 3 |
| 8 | Periodeafgrænsningsposter | 319 | 861 | 0 | 0 |
| | | <u>19.846</u> | <u>20.155</u> | <u>13.314</u> | <u>2.158</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | <u>3.143</u> | <u>3.480</u> | <u>3.143</u> | <u>3.480</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>10.264</u> | <u>11.908</u> | <u>3.048</u> | <u>3.632</u> |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>79.836</u> | <u>73.379</u> | <u>19.505</u> | <u>9.270</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>124.882</u> | <u>118.950</u> | <u>70.320</u> | <u>70.846</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Balance

| Note | t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------|---|--------------------|----------------|-----------------|---------------|
| | | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| | | PASSIVER | | | |
| | | Egenkapital | | | |
| 9 | Selskabskapital | 255 | 255 | 255 | 255 |
| | Reserve for netto-opskrivning efter indre værdi | 2.895 | 2.500 | 20.142 | 30.417 |
| | Øvrige lovpligtige reserver | 0 | 949 | 0 | 949 |
| | Overført resultat | 39.143 | 36.847 | 21.896 | 8.930 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.000 | 30.000 | 4.000 | 30.000 |
| | Anpartshavere i Omme-Holding ApS' andel af egenkapital | 46.293 | 70.551 | 46.293 | 70.551 |
| | Minoritetsinteresser | 4.078 | 3.790 | 0 | 0 |
| | Egenkapital i alt | 50.371 | 74.341 | 46.293 | 70.551 |
| 10 | Langfristede forpligtelser | | | | |
| 11 | Udskudt skat | 2.604 | 2.765 | 0 | 0 |
| | Gæld til realkredit-institutter | 13.862 | 14.924 | 0 | 0 |
| | Gæld til banker | 3.405 | 3.751 | 0 | 0 |
| | Leasingforpligtelser | 990 | 595 | 0 | 0 |
| | Langfristede forpligtelser i alt | 20.861 | 22.035 | 0 | 0 |
| | Kortfristede forpligtelser | | | | |
| | Gæld til realkredit-institutter | 1.038 | 922 | 0 | 0 |
| | Gæld til banker | 5.359 | 1.338 | 0 | 0 |
| | Leasingforpligtelser | 285 | 198 | 0 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 135 | 99 | 0 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 9.497 | 7.539 | 0 | 0 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 22.000 | 0 | 22.000 | 0 |
| | Skyldig selskabsskat | 5.386 | 4.161 | 2.008 | 214 |
| | Anden gæld | 9.246 | 8.245 | 19 | 81 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 704 | 72 | 0 | 0 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | 53.650 | 22.574 | 24.027 | 295 |
| | Forpligtelser i alt | 74.511 | 44.609 | 24.027 | 295 |
| | PASSIVER I ALT | 124.882 | 118.950 | 70.320 | 70.846 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Sikkerhedsstillelser
- 14 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Egenkapitalopgørelse

| | | Koncern | | | | | | |
|--|----------------------|--|-----------------------------------|----------------------|--|---------------|---------------------------|----------------------|
| t.kr. | Selskabs- kapital | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi | Øvrige lovpligtige reserver | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt | Minoritets- interesser | Egenkapital i alt |
| Egenkapital 1. november 2015 | 255 | 2.500 | 949 | 36.847 | 30.000 | 70.551 | 3.790 | 74.341 |
| Årets resultat | 0 | 402 | 0 | 1.324 | 4.000 | 5.726 | 288 | 6.014 |
| Egenkapital overført til reserver | 0 | 0 | -949 | 949 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Valutakursregulering | 0 | -7 | 0 | -11 | 0 | -18 | 0 | -18 |
| Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi | 0 | 0 | 0 | 34 | 0 | 34 | 0 | 34 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -30.000 | -30.000 | 0 | -30.000 |
| Egenkapital 31. oktober 2016 | 255 | 2.895 | 0 | 39.143 | 4.000 | 46.293 | 4.078 | 50.371 |

| | | Modervirksomhed | | | | |
|--|----------------------|--|-----------------------------------|----------------------|--|---------------|
| t.kr. | Selskabs- kapital | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi | Øvrige lovpligtige reserver | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
| Egenkapital 1. november 2015 | 255 | 30.417 | 949 | 8.930 | 30.000 | 70.551 |
| Årets resultat | 0 | -10.257 | 0 | 11.983 | 4.000 | 5.726 |
| Egenkapital overført til reserver | 0 | 0 | -949 | 949 | 0 | 0 |
| Valutakursregulering | 0 | -18 | 0 | 0 | 0 | -18 |
| Andre værdireguleringer af egenkapital | 0 | 0 | 0 | 34 | 0 | 34 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | -30.000 | -30.000 |
| Egenkapital 31. oktober 2016 | 255 | 20.142 | 0 | 21.896 | 4.000 | 46.293 |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Pengestrømsopgørelse

| Note | t.kr. | Koncern | |
|------|---|---------------|----------------|
| | | 2015/16 | 2014/15 |
| | Årets resultat | 5.921 | 9.803 |
| 15 | Reguleringer | 7.752 | 8.618 |
| | Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital | 13.673 | 18.421 |
| 16 | Ændring i driftskapital | -4.775 | 2.618 |
| | Pengestrømme fra primær drift | 8.898 | 21.039 |
| | Renteindbetalinger m.v. | 535 | 268 |
| | Renteudbetalinger m.v. | -1.237 | -1.228 |
| | Betalt selskabsskat | -789 | -4.734 |
| | Pengestrømme fra driftsaktivitet | 7.407 | 15.345 |
| | Køb af materielle aktiver | -4.713 | -12.056 |
| | Salg af materielle aktiver | 115 | 2.934 |
| | Pengestrømme til investeringsaktivitet | -4.598 | -9.122 |
| | Deklareret udbytte | -30.000 | -10.000 |
| | Ej udbetalt udbytte | 22.000 | 0 |
| | Afdrag på langfristede forpligtelser | -1.780 | -2.130 |
| | Optagelse af langfristet gæld | 969 | 0 |
| | Kontant kapitalforhøjelse | 0 | 204 |
| | Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -8.811 | -11.926 |
| | Årets pengestrøm | -6.002 | -5.703 |
| | Likvider 1. november | 14.050 | 19.761 |
| | Valutakursregulering | 0 | -8 |
| 17 | Likvider 31. oktober | 8.048 | 14.050 |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omme-Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (t.kr.).

Konsolidering

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Omme-Holding ApS og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne.

Bestemmende indflydelse kan tillige foreligge via aftale eller vedtægter, eller fordi modervirksomheden på anden måde har eller faktisk udøver bestemmende indflydelse i dattervirksomheden.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres, medtages ved vurderingen af, om bestemmende indflydelse foreligger.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved gennemførelse af koncerninterne virksomhedssammenslutninger anvendes book value metoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til de bogførte værdier på erhvervelsestidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle aktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Virksomheder, hvor koncernen har betydelig indflydelse, anses som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge når koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har eller faktisk udøver betydelig indflydelse. Associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser enten til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel eller til minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dagsværdien af den overtagne virksomheds identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser.

I førstnævnte tilfælde indregnes der således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes ejerandel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion og anføres i noterne i forbindelse med beskrivelsen af overtagne virksomheder.

Valutaomregning

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

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

Udenlandske tilknyttede virksomheder

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

Afledte finansielle instrumenter

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

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

| | |
|---|----------|
| Bygninger | 10-40 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-8 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-8 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-8 år |

Grunde afskrives ikke.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Indtægter af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle aktiver

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved gennemførelse af koncerninterne virksomhedssammenslutninger anvendes book value metoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til bogførte værdier på erhvervelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

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

| | |
|------------------------|--|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}} \times 100$ |
| Likviditetsgrad | $\frac{\text{Omsætningsaktiver}}{\text{Kortfristet gæld}} \times 100$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo}}{\text{Passiver i alt, ultimo}} \times 100$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat efter skat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}} \times 100$ |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|---------------|---------------|-----------------|----------|
| | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| 2 Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger | 47.797 | 42.634 | 0 | 0 |
| Pensioner | 5.527 | 5.163 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 1.865 | 1.249 | 0 | 0 |
| | <u>55.189</u> | <u>49.046</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>129</u> | <u>115</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|------------|--------------|--------------|-----------------|----------|
| | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| Direktion | 3.071 | 2.974 | 0 | 0 |
| Bestyrelse | 30 | 30 | 0 | 0 |
| | <u>3.101</u> | <u>3.004</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Modervirksomhed

Moderselskabet har hverken i regnskabsåret eller sammenligningsåret udbetalt vederlag til ledelsen.

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|--------------|--------------|-----------------|------------|
| | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| 3 Finansielle indtægter | | | | |
| Andre finansielle indtægter | 535 | 270 | 440 | 149 |
| | <u>535</u> | <u>270</u> | <u>440</u> | <u>149</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.237 | 1.229 | 364 | 19 |
| | <u>1.237</u> | <u>1.229</u> | <u>364</u> | <u>19</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 1.856 | 3.827 | -2 | 30 |
| Årets regulering af udskudt skat | -5 | -38 | 0 | 10 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 7 | 0 | -10 |
| | <u>1.851</u> | <u>3.796</u> | <u>-2</u> | <u>30</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

6 Materielle aktiver

| t.kr. | Koncern | | | | I alt |
|---|---------------------|------------------------------|---|------------------------------|---------------|
| | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | |
| Kostpris 1. november 2015 | 45.169 | 18.626 | 27.194 | 2.937 | 93.926 |
| Valutakursregulering | 0 | 0 | -57 | 0 | -57 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 406 | 2.863 | 1.444 | 4.713 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | -225 | 0 | -225 |
| Kostpris 31. oktober 2016 | 45.169 | 19.032 | 29.775 | 4.381 | 98.357 |
| Af- og nedskrivninger | | | | | |
| 1. november 2015 | 20.237 | 17.994 | 10.365 | 2.664 | 51.260 |
| Valutakursregulering | 0 | 0 | -16 | 0 | -16 |
| Årets afskrivninger | 1.206 | 209 | 3.887 | 183 | 5.485 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger | 0 | 0 | -110 | 0 | -110 |
| Af- og nedskrivninger 31. oktober 2016 | 21.443 | 18.203 | 14.126 | 2.847 | 56.619 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016 | 23.726 | 829 | 15.649 | 1.534 | 41.738 |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 0 | 0 | 1.237 | 0 | 1.237 |

7 Finansielle aktiver

| t.kr. | Koncern | | I alt |
|---|--|-----------------------|--------------|
| | Kapitalandele i associerede virksomheder | Andre tilgodehavender | |
| Kostpris 1. november 2015 | 405 | 0 | 405 |
| Tilgang ved fusion/køb af virksomheder | 0 | 8 | 8 |
| Kostpris 31. oktober 2016 | 405 | 8 | 413 |
| Værdireguleringer 1. november 2015 | 2.500 | 0 | 2.500 |
| Valutakursregulering | -7 | 0 | -7 |
| Andel af årets resultat | 402 | 0 | 402 |
| Værdireguleringer 31. oktober 2016 | 2.895 | 0 | 2.895 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016 | 3.300 | 8 | 3.308 |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

| t.kr. | Moder- virksomhed Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|---|--|
| Kostpris 1. november 2015 | 31.016 |
| Afgang i årets løb | -485 |
| Kostpris 31. oktober 2016 | 30.531 |
| Værdireguleringer 1. november 2015 | 30.418 |
| Valutakursregulering | 14 |
| Udloddet udbytte | -8.000 |
| Andel af årets resultat | 5.290 |
| Egenkapitalreguleringer hos kapitalandele | 34 |
| Andre reguleringer vedr. kapitalandele | 1.569 |
| Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede kapitalandele | -9.183 |
| Værdireguleringer 31. oktober 2016 | 20.142 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2016 | 50.673 |

| t.kr. | | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|--|-----------------|------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| Dattervirksomheder | | | | | |
| Omme Lift A/S | | Sønder Omme | 100,00 % | 42.173 | 4.187 |
| Ejendomsselskabet Omme A/S | | Sønder Omme | 100,00 % | 8.702 | 2.194 |
| Omme Lift GmbH (ejet af Omme Lift A/S) | | Tyskland | 80,00 % | 12.921 | 867 |
| Omme Lift Sarl | | Frankrig | 99,00 % | -6.334 | -1.101 |
| Nord-Lift GmbH (ejet af Omme Lift GmbH) | | Tyskland | 64,00 % | 4.055 | 89 |
| Team Liftservice & Parts GmbH (ejet af Omme Lift GmbH) | | Tyskland | 80,00 % | 374 | 2 |
| t.kr. | <u>Retsform</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Resultat</u> |
| Associerede virksomheder | | | | | |
| ABP Maschinenbau | GmbH | Magdeburg, Tyskland | 43,00 % | 7.675 | 935 |

8 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer og abonnementer.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

| t.kr. | Modervirksomhed | |
|---|-----------------|------------|
| | 2015/16 | 2014/15 |
| 9 Selskabskapital | | |
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| A- anparter, 51.000 stk. a nom. 1,00 kr. | 51 | 51 |
| B- anparter, 204.000 stk. a nom. 1,00 kr. | 204 | 204 |
| | <u>255</u> | <u>255</u> |

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

| t.kr. | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|--------------------|------------|------------|--------------|--------------|--------------|
| Saldo primo | 255 | 1.000 | 1.000 | 1.000 | 1.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 204 | 0 | 0 | 0 |
| Kapitalnedsættelse | 0 | -949 | 0 | 0 | 0 |
| | <u>255</u> | <u>255</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |

Der er i 2014/15 sket omdannelse fra A/S til ApS.

10 Langfristede forpligtelser

| t.kr. | Koncern | | | |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| | Gæld i alt 31/10 2016 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
| Udskudt skat | 2.604 | 0 | 2.604 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 14.900 | 1.038 | 13.862 | 10.500 |
| Gæld til banker | 5.610 | 2.205 | 3.405 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 1.275 | 285 | 990 | 0 |
| | <u>24.389</u> | <u>3.528</u> | <u>20.861</u> | <u>10.500</u> |

| t.kr. | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------|--------------|-----------------|-------------|
| | 2015/16 | 2014/15 | 2015/16 | 2014/15 |
| 11 Udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat vedrører: | | | | |
| Materielle aktiver | 2.275 | 2.270 | 0 | 0 |
| Værdipapirer og kapitalandele | -142 | -141 | -142 | -142 |
| Varebeholdninger | 479 | 442 | 0 | 0 |
| Forpligtelser | -8 | 15 | 0 | 0 |
| Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle | 0 | 179 | 0 | 0 |
| | <u>2.604</u> | <u>2.765</u> | <u>-142</u> | <u>-142</u> |

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Modervirksomhed

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber i Omme-Holding ApS koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 3.620 t.kr. pr. 31. oktober 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

13 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Der er afgivet ejendomsforbehold i leasingaktiver med en bogført værdi på 1.237 t.kr. til sikkerhed for gæld til leasingselskaber med en bogført restgæld på 1.275 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværendet med Danske Bank er der afgivet pantsætningsforbud mod pant i driftsmateriel og inventar samt visse løsører, med bogført værdi 283 t.kr.

Grunde og bygninger med en bogført værdi på 23.726 t.kr. er stillet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 15.736 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. oktober 2016.

14 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Omme-Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Der har ikke været transaktioner med dattervirksomheder, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2015 - 31. oktober 2016

Noter

| t.kr. | Koncern | |
|---|---------------|---------------|
| | 2015/16 | 2014/15 |
| 15 Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger | 5.485 | 4.286 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | -402 | -436 |
| Finansielle indtægter | -535 | -268 |
| Finansielle omkostninger | 1.237 | 1.228 |
| Skat af årets resultat | 1.851 | 3.797 |
| Øvrige reguleringer | 116 | 11 |
| | <u>7.752</u> | <u>8.618</u> |
| 16 Ændring i arbejdskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -8.747 | 2.651 |
| Ændring i tilgodehavender | 309 | -602 |
| Ændring i leverandørgæld m.v. | 3.663 | 569 |
| | <u>-4.775</u> | <u>2.618</u> |
| 17 Likvider, ultimo | | |
| Likvide beholdninger ifølge balancen | 10.264 | 11.908 |
| Kortfristet gæld til banker | -5.359 | -1.338 |
| Værdipapirer medtaget som likvider | 3.143 | 3.480 |
| | <u>8.048</u> | <u>14.050</u> |