

Omme-Holding ApS

Lægårdsvej 4, 7260 Sønder Omme

CVR-nr. 20 76 16 95

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. januar 2018

Dirigent:



Harry Lorentsen



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	13
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Omme-Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017.

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 26. januar 2018
Direktion:



Harry Lorentsen



Torben Lorentsen

Bestyrelse:



Preben Møller Nielsen
formand



Harry Lorentsen



Torben Lorentsen



Lone Danielsen



Anna Ditte Lorentsen



Henrik Lorentsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Omme-Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Omme-Holding ApS for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017, 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.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. november 2016 - 31. oktober 2017 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 koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne").

Uafhængighed

Vi er uafhængige af koncernen 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 regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskaberne på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne 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 regnskaberne.

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 regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 koncernens og 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 regnskaberne 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 koncernens og 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- ▶ Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.


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

I tilknytning til vores revision af regnskaberne er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskaberne 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 regnskaberne og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 26. januar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehisen
statsaut. revisor

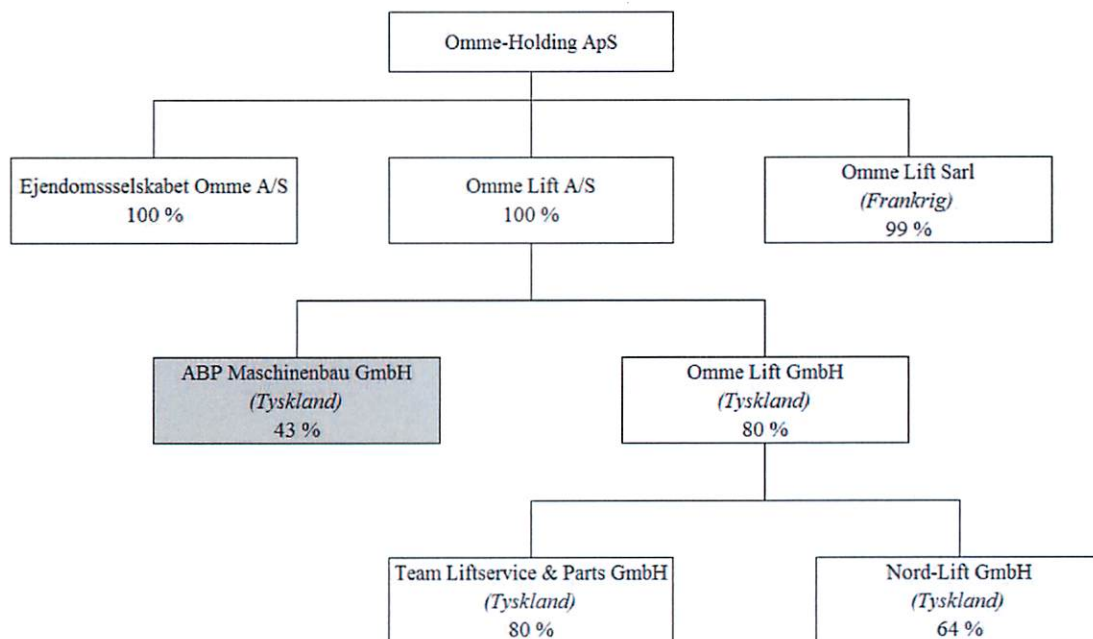
Ledelsesberetning

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 2016 - 31. oktober 2017
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, 7400 Herning
Bankforbindelser	Danske Bank, Esbjerg Handelsbanken, Grindsted

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	70.297	68.946	67.482	68.237	59.954
Resultat af ordinær primær drift	7.011	8.072	14.125	17.448	11.000
Resultat af finansielle poster	-557	-702	-959	-652	-333
Årets resultat	5.063	5.921	9.803	13.922	6.928
Balancesum	126.139	124.884	118.950	120.505	110.364
Investering i materielle aktiver	-1.773	-4.713	-12.056	-6.058	-3.071
Selskabskapital	255	255	255	1.000	1.000
Minoritetsinteresser	4.134	4.078	3.790	3.030	2.947
Egenkapital	51.071	50.371	74.341	74.261	70.368
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,6 %	6,6 %	11,8 %	15,1 %	9,9 %
Likviditetsgrad	156,6 %	148,8 %	325,1 %	328,4 %	431,9 %
Soliditetsgrad	37,2 %	37,1 %	59,3 %	59,1 %	61,1 %
Egenkapitalforrentning	9,9 %	9,8 %	12,8 %	19,3 %	10,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	128	129	115	110	110

Ledelsesberetning

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 2016/17 udviser et overskud på 5.063 t.kr. mod et overskud på 5.921 t.kr. sidste år, og koncernens balance pr. 31. oktober 2017 udviser en egenkapital på 51.071 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 2017/18 forventes ligeledes et positivt resultat for koncernen.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste/ bruttotab	70.297	68.946	-41	-167
2	Personaleomkostninger	-58.154	-55.189	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægs- aktiver	-5.126	-5.485	0	0
	Andre driftsomkostninger	-6	-200	0	0
	Resultat før finansielle poster	7.011	8.072	-41	-167
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.425	5.815
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	624	402	0	0
3	Finansielle indtægter	320	535	352	440
4	Finansielle omkostninger	-877	-1.237	-36	-364
	Resultat før skat	7.078	7.772	4.700	5.724
5	Skat af årets resultat	-2.015	-1.851	-63	2
	Årets resultat	5.063	5.921	4.637	5.726
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Omme- Holding ApS	4.637	5.726		
	Minoritetsinteresser	426	195		
		5.063	5.921		

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
		AKTIVER			
		Langfristede aktiver			
6	Materielle aktiver				
	Grunde og bygninger	22.520	23.726	0	0
	Produktionsanlæg og maskiner	703	829	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.668	15.651	0	0
	Indretning af lejede lokaler	1.214	1.534	0	0
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	700	0	0	0
		<u>34.805</u>	<u>41.740</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
7	Finansielle aktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	51.574	50.674
	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.925	3.300	0	0
	Andre tilgodehavender	22	8	0	0
11	Udskudte skatteaktiver	0	0	102	142
		<u>3.947</u>	<u>3.308</u>	<u>51.676</u>	<u>50.816</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>38.752</u>	<u>45.048</u>	<u>51.676</u>	<u>50.816</u>
	Kortfristede aktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpe-materialer	17.439	16.206	0	0
	Varer under fremstilling	18.382	18.174	0	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	16.508	12.203	0	0
		<u>52.329</u>	<u>46.583</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	transport	52.329	46.583	0	0

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance (fortsat)

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
	transport	52.329	46.583	0	0
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.410	16.830	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	17.503	13.314
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	521	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	0	454	0
	Andre tilgodehavender	2.160	2.176	0	0
8	Periodeafgrænsningsposter	468	319	0	0
		<u>22.038</u>	<u>19.846</u>	<u>17.957</u>	<u>13.314</u>
	Værdipapirer og kapitalandele	<u>720</u>	<u>3.143</u>	<u>720</u>	<u>3.143</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.300</u>	<u>10.264</u>	<u>2.610</u>	<u>3.048</u>
	Kortfristede aktiver i alt	<u>87.387</u>	<u>79.836</u>	<u>21.287</u>	<u>19.505</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>126.139</u></u>	<u><u>124.884</u></u>	<u><u>72.963</u></u>	<u><u>70.321</u></u>

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
		PASSIVER			
		Egenkapital			
9	Selskabskapital	255	255	255	255
	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	3.520	2.895	21.042	20.142
	Overført resultat	41.162	39.143	23.640	21.896
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000	4.000	2.000	4.000
	Anpartshavere i Omme- Holding ApS' andel af egenkapital	46.937	46.293	46.937	46.293
	Minoritetsinteresser	4.134	4.078	0	0
	Egenkapital i alt	51.071	50.371	46.937	46.293
10	Langfristede forpligtelser				
11	Udskudt skat	2.807	2.604	0	0
	Gæld til realkredit- institutter	12.887	13.862	0	0
	Gæld til banker	2.937	3.405	0	0
	Leasingforpligtelser	617	990	0	0
	Langfristede forpligtelser i alt	19.248	20.861	0	0
	Kortfristede forpligtelser				
	Gæld til realkredit- institutter	2.031	1.038	0	0
	Gæld til banker	4.623	5.359	0	0
	Leasingforpligtelser	335	285	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	741	135	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.154	9.499	0	0
	Gæld til associerede virksomheder	26.000	22.000	26.000	22.000
	Skyldig selskabsskat	2.685	5.386	0	2.008
	Anden gæld	11.250	9.246	26	20
	Periodeafgrænsnings- poster	1	704	0	0
	Kortfristede forpligtelser i alt	55.820	53.652	26.026	24.028
	Forpligtelser i alt	75.068	74.513	26.026	24.028
	PASSIVER I ALT	126.139	124.884	72.963	70.321

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Egenkapitalopgørelse

		Koncern						
Note	t.kr.	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt	Minoritets- interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. november 2016	255	2.895	39.143	4.000	46.293	4.078	50.371
	Minoritetsinteresse af udbytte	0	0	0	0	0	-372	-372
	Overført via resultatdisponering	0	624	2.013	2.000	4.637	428	5.065
	Valutakursregulering	0	1	1	0	2	0	2
	Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	5	0	5	0	5
	Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000	0	-4.000
	Egenkapital 31. oktober 2017	255	3.520	41.162	2.000	46.937	4.134	51.071

		Modervirksomhed				
Note	t.kr.	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	Egenkapital 1. november 2016	255	20.142	21.896	4.000	46.293
15	Overført, jf. resultatdisponering	0	898	1.739	2.000	4.637
	Valutakursregulering	0	2	0	0	2
	Andre værdireguleringer af egenkapital	0	0	5	0	5
	Udloddet udbytte	0	0	0	-4.000	-4.000
	Egenkapital 31. oktober 2017	255	21.042	23.640	2.000	46.937

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2016/17	2015/16
	Årets resultat	5.063	5.921
16	Reguleringer	7.045	7.752
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	12.108	13.673
17	Ændring i driftskapital	-7.869	-4.775
	Pengestrømme fra primær drift	4.239	8.898
	Renteindbetalinger m.v.	320	535
	Renteudbetalinger m.v.	-877	-1.237
	Betalt selskabsskat	-4.513	-789
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-831	7.407
	Køb af materielle aktiver	-1.773	-4.713
	Salg af materielle aktiver	4.099	115
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	2.326	-4.598
	Deklareret udbytte	-4.372	-30.000
	Ej udbetalt udbytte	4.000	22.000
	Afdrag på langfristede forpligtelser	-2.459	-1.780
	Optagelse af langfristet gæld	1.685	969
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.146	-8.811
	Årets pengestrøm	349	-6.002
	Likvider 1. november	8.048	14.050
18	Likvider 31. oktober	8.397	8.048

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Omme-Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Koncernen har med virkning fra 1. november 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Præsentationsvaluta

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

Koncernregnskabet

Bestemmende indflydelse

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de dattervirksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse (kontrol).

Bestemmende indflydelse er beføjelsen til at styre en dattervirksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger. Derudover stilles der krav om muligheden for at opnå et økonomisk afkast af investeringen.

Ved vurderingen af, om modervirksomheden besidder bestemmende indflydelse, tages ligeledes hensyn til de facto-kontrol.

Eksistensen af potentielle stemmerettigheder, som aktuelt kan udnyttes eller konverteres til yderligere stemmerettigheder, tages med i vurderingen af, om en virksomhed kan opnå beføjelsen til at styre en anden virksomheds finansielle og driftsmæssige beslutninger.

Koncernregnskabsudarbejdelse

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, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 %, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

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 andel i den overtagne virksomhed, mens der i sidstnævnte tilfælde ikke indregnes goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel. Måling af minoritetsinteresser vælges transaktion for transaktion.

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 dattervirksomheder

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 2016 - 31. oktober 2017

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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 2016 - 31. oktober 2017

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 finansiel 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 2016 - 31. oktober 2017

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 anskaffelsesværdien.

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 2016 - 31. oktober 2017

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 diskonteringsssats 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 acontoskatte.

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

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 kontor-ejendomme 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 lånoptagelse 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 leasingydelse 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 2016 - 31. oktober 2017

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 nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	50.349	47.797	0	0
Pensioner	5.837	5.527	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.968	1.865	0	0
	<u>58.154</u>	<u>55.189</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>128</u>	<u>129</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse udgør:				
Direktion	3.177	3.071	0	0
Bestyrelse	30	30	0	0
	<u>3.207</u>	<u>3.101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Modervirksomhed

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

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	43	0
Andre finansielle indtægter	320	535	309	440
	<u>320</u>	<u>535</u>	<u>352</u>	<u>440</u>
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	877	1.237	36	364
	<u>877</u>	<u>1.237</u>	<u>36</u>	<u>364</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.045	1.856	24	-2
Årets regulering af udskudt skat	-30	-5	39	0
	<u>2.015</u>	<u>1.851</u>	<u>63</u>	<u>-2</u>

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

6 Materielle aktiver

t.kr.	Koncern					I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	Materielle anlægsaktiver under udførelse	
Kostpris 1. november 2016	45.169	19.032	29.775	4.381	0	98.357
Valutakursregulering	0	0	6	0	0	6
Tilgang i årets løb	0	159	1.366	46	700	2.271
Afgang i årets løb	0	0	-9.129	0	0	-9.129
Kostpris 31. oktober 2017	45.169	19.191	22.018	4.427	700	91.505
Af- og nedskrivninger 1. november 2016	21.443	18.203	14.124	2.847	0	56.617
Valutakursregulering	0	0	3	0	0	3
Årets afskrivninger	1.206	285	3.269	366	0	5.126
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger	0	0	-5.046	0	0	-5.046
Af- og nedskrivninger 31. oktober 2017	22.649	18.488	12.350	3.213	0	56.700
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017	22.520	703	9.668	1.214	700	34.805
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	0	858	0	0	858

7 Finansielle aktiver

t.kr.	Koncern		I alt
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Andre tilgodehavender	
Kostpris 1. november 2016	405	8	413
Tilgang i årets løb	0	14	14
Kostpris 31. oktober 2017	405	22	427
Værdireguleringer 1. november 2016	2.895	0	2.895
Valutakursregulering	1	0	1
Andel af årets resultat	624	0	624
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	0	0	967
Nedskrivning	0	0	-967
Værdireguleringer 31. oktober 2017	3.520	0	3.520
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017	3.925	22	3.947

Koncern

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Associerede virksomheder				
ABP Maschinenbau	Magdeburg, Tyskland	43,00 %	9.126	1.450

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Moder- virksomhed
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
t.kr.	
Kostpris 1. november 2016	30.532
Kostpris 31. oktober 2017	30.532
Værdireguleringer 1. november 2016	20.142
Valutakursregulering	-2
Udloddet udbytte	-4.500
Andel af årets resultat	4.367
Andre reguleringer vedr. kapitalandele	1.035
Værdireguleringer 31. oktober 2017	21.042
Regnskabsmæssig værdi 31. oktober 2017	51.574

Modervirksomhed

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Dattervirksomheder				
Ejendomsselskabet Omme A/S	Sønder Omme	100,00 %	8.379	2.170
Omme Lift Sarl	Frankrig	99,00 %	-7.311	-975
Omme Lift A/S	Sønder Omme	100,00 %	43.339	3.161
Omme Lift GmbH (ejet af Omme Lift A/S)	Tyskland	80,00 %	12.701	1.636
Nord-Lift GmbH (ejet af Omme Lift GmbH)	Tyskland	51,20 %	4.268	212
Team Liftservice & Parts GmbH (ejet af Omme Lift GmbH)	Tyskland	64,00 %	537	163

8 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

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

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

t.kr.	Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16
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.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Saldo primo	255	255	1.000	1.000	1.000
Kapitalforhøjelse	0	0	204	0	0
Kapitalnedsættelse	0	0	-949	0	0
	<u>255</u>	<u>255</u>	<u>255</u>	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

10 Langfristede forpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 31/10 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Udskudt skat	2.807	0	2.807	0
Gæld til realkreditinstitutter	13.936	1.049	12.887	9.475
Gæld til banker	4.499	1.562	2.937	0
Leasingforpligtelser	952	335	617	0
	<u>22.194</u>	<u>2.946</u>	<u>19.248</u>	<u>9.475</u>

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16	2016/17	2015/16
11 Udskudt skat				
Udskudt skat vedrører:				
Materielle aktiver	2.391	2.275	0	0
Værdipapirer og kapitalandele	-102	-142	-102	-142
Varebeholdninger	539	479	0	0
Forpligtelser	-21	-8	0	0
	<u>2.807</u>	<u>2.604</u>	<u>-102</u>	<u>-142</u>

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

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 675 t.kr. pr. 31. oktober 2017. 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 858 t.kr. til sikkerhed for gæld til leasingselskaber med en bogført restgæld på 952 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 på 362 t.kr.

Grunde og bygninger med en bogført værdi på 22.520 t.kr. er stillet til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 14.717 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. oktober 2017.

14 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Omme-Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Betydelig indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for betydelig indflydelse
------------------	----------------	------------------------------------

Transaktioner med nærtstående parter

Virksomheden oplyser kun om transaktioner med nærtstående parter, der ikke er gennemført på normale markedsvilkår, jf. lovens § 98 c, stk. 7.

Alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2016/17	2015/16
15 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000	4.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	898	-10.257
Overført resultat	1.739	11.983
	<u>4.637</u>	<u>5.726</u>

Koncern- og årsregnskab 1. november 2016 - 31. oktober 2017

Noter

t.kr.	Koncern	
	2016/17	2015/16
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	5.126	5.485
Avance/tab ved afhændelse af aktiver	-16	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-624	-402
Finansielle indtægter	-320	-535
Finansielle omkostninger	877	1.237
Skat af årets resultat	2.015	1.851
Øvrige reguleringer	-13	116
	<u>7.045</u>	<u>7.752</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-5.746	-8.747
Ændring i tilgodehavender	-2.192	309
Ændring i leverandørgæld m.v.	69	3.663
	<u>-7.869</u>	<u>-4.775</u>
18 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	12.300	10.264
Kortfristet gæld til banker	-4.623	-5.359
Værdipapirer medtaget som likvider	720	3.143
	<u>8.397</u>	<u>8.048</u>