

Susanne og Peter Provstgaard ApS

Hermesvej 18, 6330 Padborg

CVR-nr. 21 35 38 76

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2018

Dirigent:


.....





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Susanne og Peter Provstgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt 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. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Padborg, den 11. maj 2018

Direktion:


Peter Christian Provstgaard
Susanne Dalsgaard Provstgaard

Bestyrelse:


Palle Møldrup Andersen
Michael Provstgaard
Susanne Dalsgaard Provstgaard
Peter Christian Provstgaard

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Susanne og Peter Provstgaard ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Susanne og Peter Provstgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. december 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i 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.
- ▶ 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Sønderborg, den 11. maj 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Allan Schøne'.

Allan Schøne

statsaut. revisor

MNE-nr.: mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Susanne og Peter Provstgaard ApS
Adresse, postnr. by	Hermesvej 18, 6330 Padborg
CVR-nr.	CVR-nr. 21 35 38 76
Stiftet	11. december 1998
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Palle Møldrup Andersen Michael Provstgaard Susanne Dalsgaard Provstgaard Peter Christian Provstgaard
Direktion	Peter Christian Provstgaard Susanne Dalsgaard Provstgaard
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2017	2016	2015	2014	2013
Hovedtal					
Bruttoresultat	2.319	25.249	26.367	25.537	23.732
Resultat af ordinær primær drift	620	1.704	4.188	2.871	1.390
Årets resultat før skat	2.771	651	3.039	1.503	-425
Årets resultat	3.128	458	2.257	1.291	191
Balancesum					
Balancesum	43.716	78.035	60.234	58.425	61.129
Egenkapital	15.429	13.583	12.945	10.783	9.494
Omsætningsaktiver	873	33.990	13.876	15.093	15.359
Anlægsaktiver	42.843	44.045	46.358	43.332	45.771
Investering i materielle anlægsaktiver	8.076	99	4.785	585	1.564
Hensatte forpligtelser	2.586	3.932	3.918	3.605	3.616
Langfristede gældsforpligtelser	21.561	27.038	29.761	27.642	29.843
Kortfristede gældsforpligtelser	4.140	33.482	13.610	13.396	18.175
Pengestrøm					
Pengestrøm fra drift	2.538	5.133	4.715	3.590	3.381
Pengestrøm til investering	-441	-99	-4.785	-585	-1.164
Pengestrøm fra finansiering	-2.198	-2.560	2.788	-3.136	-2.608
Pengestrøm i alt	-101	2.474	2.718	-131	-791
Nøgletal					
Soliditetsgrad	35,3	17,4	21,5	18,5	15,5
Egenkapitalforrentning	21,6	3,5	19,0	12,7	2,0
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	0	68	62	56	67

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

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

Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Susanne og Peter Provstgaard ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel, industri, finansiering samt andet efter direktionens skøn hermed beslægtet og for- enelig virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Moderselskabet:

Årsregnskabet for 2017 er afsluttet med et overskud på 2.789 t.kr. mod et overskud i 2016 på 363 t.kr.

Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 14.001 t.kr.

Koncernen:

Årsregnskabet for 2017 er afsluttet med et overskud på 3.128 t.kr. mod et overskud i 2016 på 458 t.kr.

Koncernens resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 15.429 t.kr.

Der er med virkning fra 1. januar 2017 sket omstruktureringer og frasalg af selskaber, hvilket har ændret markant på koncernens aktivitet og balancesum.

Risikoforhold

Moderselskabet og koncernen vurderes ikke at have særlige risici.

Videnressourcer

Koncernen og moderselskabet har ikke særlige videnressourcer.

Miljøforhold

Koncernen og moderselskabet er opmærksom på gældende miljølovgivning og betydningen af en miljø- mæssig forsvarlig driftsstørrelse.

Forventet udvikling

Der forventes også i regnskabsåret 2018 et tilfredsstillende resultat for både koncernen og modersel- skabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
	Bruttoresultat	2.318.957	25.248.608	-220.242	-126.385
2	Personaleomkostninger	0	-20.530.165	0	0
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.037.448	-3.014.366	0	0
	Andre driftsomkostninger	-661.205	0	0	0
	Resultat af primær drift	620.304	1.704.077	-220.242	-126.385
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.046.440	517.769
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.905.923	0	0	0
	Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.016	25.293
	Finansielle indtægter	27.722	45.101	11.739	0
	Finansielle omkostninger	-783.266	-1.097.941	-107.757	-52.987
	Resultat før skat	2.770.683	651.237	2.731.196	363.690
4	Skat af årets resultat	357.193	-193.660	58.187	-291
5	Årets resultat	<u>3.127.876</u>	<u>457.577</u>	<u>2.789.383</u>	<u>363.399</u>
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Susanne og Peter Provstgaard ApS	2.789.383	363.399		
	Minoritetsinteresser	338.493	94.178		
		<u>3.127.876</u>	<u>457.577</u>		

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
	Immaterielle aktiver				
6	Software	0	22.016	0	0
		0	22.016	0	0
	Materielle aktiver				
7	Grunde og bygninger	36.597.546	37.670.333		
8	Rullende materiel	0	5.375.424		
9	Driftsmateriel og inventar	111.841	854.083		
		36.709.387	43.899.840	0	0
	Finansielle anlægsaktiver				
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	16.455.236	13.202.941
	Kapitalandele i associerede virksomheder	6.120.861	0	0	0
11	Andre værdipapirer	12.500	12.500	12.500	12.500
	Andre tilgodehavender	0	0	0	0
	Deposita	0	110.258	0	0
		6.133.361	122.758	16.467.736	13.215.441
	Anlægsaktiver i alt	42.842.748	44.044.614	16.467.736	13.215.441
	Omsætningsaktiver				
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.899	26.045.836	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	120.042	1.231.704
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	393.322	0	351.302	0
	Udskudte skatteaktiver	0	102.224	0	0
	Andre tilgodehavender	461.792	1.370.893	0	0
	Sambeskætningsbidrag	0	0	981.609	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	233.480	0	0
		868.013	27.752.433	1.452.953	1.231.704
	Værdipapirer og kapitalandele	0	78.486	0	0
	Likvide beholdninger	5.027	6.159.538	0	587
	Omsætningsaktiver i alt	873.040	33.990.457	1.452.953	1.232.291
	AKTIVER I ALT	43.715.788	78.035.071	17.920.689	14.447.732

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017	2016	2017	2016
	PASSIVER				
	Egenkapital				
	Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	0	0	1.155.236	10.302.570
	Overført resultat	13.770.273	12.770.835	12.615.037	2.468.266
	Foreslået udbytte	105.800	103.400	105.800	103.400
	Egenkapital før minoritetsinteresser	14.001.073	12.999.235	14.001.073	12.999.236
	Minoritetsinteresser	1.428.386	584.178	0	0
	Egenkapital i alt	15.429.459	13.583.413	14.001.073	12.999.236
	Hensatte forpligtelser				
	Hensættelser til udskudt skat	2.586.125	3.931.641	0	0
		<u>2.586.125</u>	<u>3.931.641</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser				
	Langfristede forpligtelser				
12	Ansvarlig lånekapital	2.100.000	2.100.000	2.100.000	1.100.000
13	Kreditinstitutter i øvrigt	18.706.863	21.111.445	0	0
	Leasingforpligtelser	0	3.646.182	0	0
	Deposita	753.681	180.000	0	0
	Langfristede forpligtelser i alt	21.560.544	27.037.627	2.100.000	1.100.000
	Kortfristede forpligtelser				
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.225.170	2.826.217	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	32.323	3.426.265	226	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	122.402	20.175.876	0	0
	Gæld til associerede selskaber	60.893	0	23.468	0
	Selskabsskat	731.097	278.234	863.422	278.234
	Anden gæld	967.775	6.775.798	932.500	70.262
	Kortfristede forpligtelser i alt	4.139.660	33.482.390	1.819.616	348.496
	Gældsforpligtelser i alt	25.700.204	60.520.017	3.919.616	1.448.496
	PASSIVER I ALT	43.715.788	78.035.071	17.920.689	14.447.732

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 15 Eventualposter

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
Note	kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt	Minoritets-interesser	Egenkapital i alt
	Egenkapital 1. januar 2016	125.000	12.519.729	300.000	12.944.729	0	12.944.729
	Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000	0	-300.000
	Overført via resultatdisponering	0	259.999	103.400	363.399	94.178	457.577
	Kapitaltilførsel	0	0	0	0	490.000	490.000
	Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	-8.893	0	-8.893	0	-8.893
	Egenkapital 1. januar 2017	125.000	12.770.835	103.400	12.999.235	584.178	13.583.413
	Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400	0	-103.400
	Overført via resultatdisponering	0	2.683.583	105.800	2.789.383	338.493	3.127.876
	Værdireguleringer i øvrigt	0	-1.684.145	0	-1.684.145	505.715	-1.178.430
	Egenkapital 31. december 2017	125.000	13.770.273	105.800	14.001.073	1.428.386	15.429.459

		Moder				
Note	kr.	Anpartskapital	Netto-opskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	Egenkapital 1. januar 2016	125.000	9.793.694	2.726.036	300.000	12.944.730
	Udloddet udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
	Overført via resultatdisponering	0	517.769	-257.770	103.400	363.399
	Valutakursregulering, udenlandsk dattervirksomhed	0	-8.893	0	0	-8.893
	Egenkapital 1. januar 2017	125.000	10.302.570	2.468.266	103.400	12.999.236
	Udloddet udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
5	Overført via resultatdisponering	0	-9.147.334	11.830.917	105.800	2.789.383
	Værdireguleringer i øvrigt	0	0	-1.684.146	0	-1.684.146
	Egenkapital 31. december 2017	125.000	1.155.236	12.615.037	105.800	14.001.073

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2017	2016
	Årets resultat	3.127.876	457.577
16	Reguleringer	-808.919	3.708.147
17	Ændring i driftskapital	1.102.599	2.472.472
	Pengestrøm fra drift før finansielle poster	3.421.556	6.638.196
	Renteindbetalinger	27.722	45.101
	Renteudbetalinger	-783.266	-1.097.941
	Pengestrøm fra ordinær drift	2.666.012	5.585.356
	Betalt selskabsskat	-128.012	-452.367
	Pengestrøm fra driftsaktivitet	2.538.000	5.132.989
	Køb af materielle aktiver	-8.075.980	-3.320.077
	Salg af materielle aktiver	7.424.749	3.221.185
	Kapitalnedsættelse	210.000	0
	Pengestrøm til investeringsaktivitet	-441.231	-98.892
	Optagelse af langfristet gæld	4.500.000	180.000
	Afdrag på langfristet gæld	-6.624.791	-2.930.388
	Kapitaltilførsel	30.572	490.000
	Udbetalt udbytte	-103.400	-300.000
	Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-2.197.619	-2.560.388
	Årets pengestrøm	-100.850	2.473.709
	Likvider, primo	2.733.272	259.563
	Regulering som følge af ændret koncernstruktur	-2.659.718	0
	Likvider, ultimo	-27.296	2.733.272
	Likvider		
	Likvide beholdninger	5.027	6.159.537
	Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-32.323	-3.426.265
	Likvider pr. 31. december	-27.296	2.733.272

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncernregnskabet's øvrige bestanddele.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Susanne og Peter Provstgaard ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden Årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valuta kurs. 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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Susanne og Peter Provstgaard ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Susanne og Peter Provstgaard ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

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 nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 good-will. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. 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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger mv. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses som gennemført på erhvervelsestidspunktet uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

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

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af materielle anlægsaktiver, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Software afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 1 år.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

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

Bygninger	10-30 år
Rullende materiel	2-5 år
Driftsmateriel	2-10 år

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

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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 leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og 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 de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på bag grund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Susanne og Peter Provstgaard ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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

Gældsforpligtelser

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

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
2	Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	0	17.574.329	0	0
Pensioner	0	1.848.359	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	1.107.477	0	0
	<u>0</u>	<u>20.530.165</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>68</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver			
Afskrivning på software	0	7.331	0	0
Afskrivning på bygninger	1.020.714	1.087.352	0	0
Afskrivning på driftsmateriel og inventar	16.734	289.772	0	0
Afskrivning på rullende materiel	0	1.629.911	0	0
	<u>1.037.448</u>	<u>3.014.366</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Skat af årets resultat			
Indkomstskat	791.097	233.449	-58.187	-24.135
Årets regulering af udskudt skat	-1.148.290	-64.215	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	24.426	0	24.426
	<u>-357.193</u>	<u>193.660</u>	<u>-58.187</u>	<u>291</u>
5	Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den inde værdis metode			-9.147.334	517.769
Udbytte for regnskabsåret			105.800	103.400
Disponeret fra overført resultat			<u>11.830.917</u>	<u>-257.770</u>
			<u>2.789.383</u>	<u>363.399</u>

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Software

Kr.	Koncern	
	31/12-2017	31/12-2016
Kostpris 1. januar	64.311	34.986
Tilgang i årets løb	0	29.325
Regulering som følge af ændret koncernstruktur	-64.311	0
Kostpris 31. december	0	64.311
Ned- og afskrivninger 1. januar	-42.295	-34.964
Årets afskrivninger	-0	-7.331
Regulering som følge af ændret koncernstruktur	42.295	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	-42.295
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	22.016

7 Grunde og bygninger

Kr.	Koncern	
	31/12-2017	31/12-2016
Kostpris 1. januar	47.713.172	47.583.127
Tilgang i årets løb	8.075.980	130.045
Afgang i årets løb	-11.476.734	0
Kostpris 31. december	44.312.418	47.713.172
Ned- og afskrivninger 1. januar	-10.042.839	-8.955.487
Årets afskrivninger	-1.020.714	-1.087.352
Afskrivninger vedrørende afhændede aktiver	3.348.681	0
Ned- og afskrivninger 31. december	-7.714.872	-10.042.839
Regnskabsmæssig værdi 31. december	36.597.546	37.670.333

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Rullende materiel

Kr.	Koncern	
	31/12-2017	31/12-2016
Kostpris 1. januar	10.811.415	11.176.848
Tilgang i årets løb	0	2.640.634
Afgang i årets løb	0	-3.006.067
Regulering som følge af ændret koncernstruktur	-10.811.415	0
Kostpris 31. december	0	10.811.415
Ned- og afskrivninger 1. januar	-5.435.991	-3.987.660
Årets afskrivninger	0	-1.629.911
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	0	181.580
Regulering som følge af ændret koncernstruktur	5.435.991	0
Ned- og afskrivninger 31. december	0	-5.435.991
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	5.375.424
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	4.561.752

9 Driftsmateriel og inventar

Kr.	Koncern	
	31/12-2017	31/12-2016
Kostpris 1. januar	5.636.436	5.019.178
Tilgang i årets løb	0	690.680
Afgang i årets løb	0	-73.422
Regulering som følge af ændret koncernstruktur	-4.960.880	0
Kostpris 31. december	675.556	5.636.436
Ned- og afskrivninger 1. januar	-4.782.353	-4.490.938
Årets afskrivninger	-16.734	-303.652
Af- og nedskrivninger, afhændede aktiver	0	12.237
Regulering som følge af ændret koncernstruktur	4.235.372	0
Ned- og afskrivninger 31. december	-563.715	-4.782.353
Regnskabsmæssig værdi 31. december	111.841	854.083

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kr.	Moder	
	31/12-2017	31/12-2016
Kostpris 1. januar	2.900.371	2.900.371
Tilgang i året	17.400.000	0
Afgang i året	-5.000.371	0
Kostpris 31. december	15.300.000	2.900.371
Opskrivninger 1. januar	10.302.570	9.793.694
Afgang i året	-10.299.628	0
Årets resultat	3.046.440	517.769
Udbytte/kapitalnedsættelse	-210.000	0
Andel af egenkapitalbevægelser	-1.684.146	-8.893
Opskrivninger 31. december	1.155.236	10.302.570
Regnskabsmæssig værdi 31. december	16.455.236	13.202.941

Navn og hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital t.kr.	Resultat t.kr.
Susanne og Peter Provstgaard Holding ApS, Padborg	90%	17.889	3.385

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12-2017	31/12-2016	31/12-2017	31/12-2016
11 Andre værdipapirer				
Saldo 1. januar 2017	12.500	0	12.500	0
Tilgang i årets løb	0	12.500	0	12.500
Kostpris 31. december	12.500	12.500	12.500	12.500
Regnskabsmæssig værdi 31. december	12.500	12.500	12.500	12.500

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

Kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017	2016	2017	2016
12 Ansvarlig lånekapital				
Ansvarlig lånekapital	2.100.000	2.100.000	1.100.000	1.100.000
Tilgang i året	0	0	1.000.000	0
	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>	<u>1.100.000</u>

Der foretages løbende forrentning af den ansvarlige lånekapital. Den ansvarlige lånekapital er betinget af, at den nuværende direktion kontrollerer selskabet.

kr.	Koncern	
	2017	2016
13 Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt	20.932.033	23.133.279
Heraf forfalder inden for 1 år	-2.225.170	-2.021.834
	<u>18.706.863</u>	<u>21.111.445</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>11.193.966</u>	<u>13.164.358</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der givet pant i form af skadesløsbreve svarende til 22.000 t.kr. samt ejerpantebreve svarende til 19.235 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 36.598 t.kr.

Moderselskabet har kautioneret for associerede selskabers bankgæld.

15 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og herefter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet herefter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	Koncern	
	2017	2016
16 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.037.448	3.014.366
Op-/nedskrivning af værdipapirer	0	-3.873
Tab/-avance ved afhændelse af anlægsaktiver	661.205	-493.830
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-2.905.923	0
Andre finansielle Indtægter	-28.738	-45.101
Øvrige finansielle omkostninger	784.282	1.097.941
Skat af årets resultat	-357.193	193.660
Øvrige reguleringer	0	-55.016
	<u>-808.919</u>	<u>3.708.147</u>
17 Ændring i driftskapital		
Ændring i tilgodehavender	-599.978	-15.151.596
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.702.577	17.624.068
	<u>1.102.599</u>	<u>2.472.472</u>