

Johs. Lassen, Fjellebroen A/ S - Bago-Line

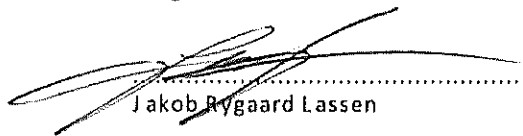
Finlandsvej 6, Tved, 5700 Svendborg

CVR-nr. 24 60 57 28

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent:



Jakob Rygaard Lassen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

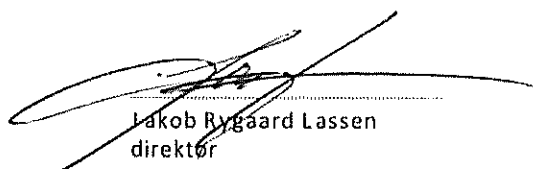
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

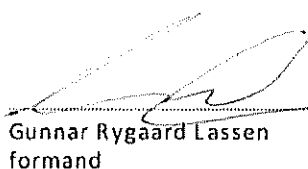
Svendborg, den 28. februar 2019

Direktion:

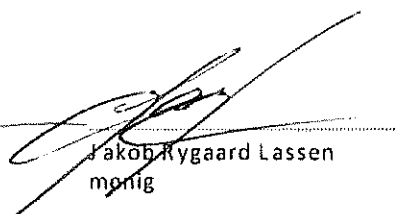


Jakob Rygaard Lassen
direktør

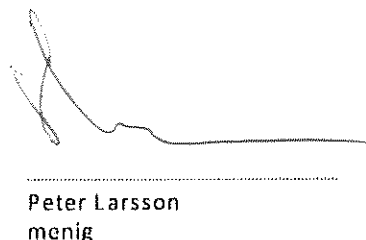
Bestyrelse:



Gunnar Rygaard Lassen
formand



Jakob Rygaard Lassen
medlem



Peter Larsson
medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne 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 selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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 årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 28. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line
Adresse, postnr., by	Finlandsvej 6, Tved, 5700 Svendborg
CVR-nr.	24 60 57 28
Stiftet	10. december 1964
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Hjemmeside	www.bago-line.dk
Telefon	62 61 66 66
Bestyrelse	Gunnar Rygaard Lassen, formand Jakob Rygaard Lassen, Menig Peter Larsson, Menig
Direktion	Jakob Rygaard Lassen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	7.965.305	13.083.891	9.157.182	9.122.317	2.141.822
Resultat af ordinær primær drift	-3.664.225	1.820.869	943.476	1.626.483	-1.337.171
Resultat af finansielle poster	-97.168	-116.850	-48.513	-130.150	-49.769
Årets resultat	-3.956.482	1.289.993	683.144	1.150.775	-1.085.598
Balancesum					
Egenkapital	2.000.000	5.956.482	4.666.489	3.983.344	2.832.569
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-31,7 %	12,7 %	7,4 %	15,6 %	-13,4 %
Soliditetsgrad	21,2 %	43,5 %	31,3 %	37,4 %	28,0 %
Egenkapitalforrentning	-99,5 %	24,3 %	15,8 %	33,8 %	-32,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	21	21	15	15	15

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og forretningsområde består i produktion og afsætning af bageriovne samt salg af øvrige maskiner og inventar til brug i bagerier, hos slagtere og andre fødevarebutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 3.956.482 kr. mod et overskud på 1.289.993 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 2.000.000 kr.

Der er i regnskabsåret 2017/18 sket væsentlig omstrukturering og flytning af selskabets produktion og lokation. Årets resultat udviser som følge heraf et underskud, hvilket er forventet men ikke tilfredsstillende.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter primært udvikling af udstyr til bagerier.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet forventer en positiv udvikling og et forbedret resultat.

Ledelsen har tilstrækkeligt kapitalberedskab til at sikre en forsat drift. Såfremt nødvendigt har selskabets kapitalejere til hensigt at understøtte driften.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste	7.965.305	13.083.891
3	Personaleomkostninger	-11.013.917	-10.804.511
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-571.141	-458.511
	Andre driftsomkostninger	-44.472	0
	Resultat før finansielle poster	-3.664.225	1.820.869
	Finansielle indtægter	22.332	877
4	Finansielle omkostninger	-119.500	-117.727
	Resultat før skat	-3.761.393	1.704.019
5	Skat af årets resultat	-195.089	-414.026
	Årets resultat	-3.956.482	1.289.993
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for udviklingsomkostninger	-52.994	0
	Overført resultat	-3.903.488	1.289.993
		-3.956.482	1.289.993

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	29.672	76.138
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	36.569	101.212
		<u>66.241</u>	<u>177.350</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Produktions-anlæg og maskiner	399.343	698.794
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.634	273.834
	Indretning af lejede lokaler	0	68.785
		<u>509.977</u>	<u>1.041.413</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>576.218</u>	<u>1.218.763</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.211.076	1.541.760
	Varer under fremstilling	214.000	72.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.985.053	3.616.323
		<u>5.410.129</u>	<u>5.230.083</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.247.149	6.703.072
	Udskudte skatteaktiver	0	195.089
	Andre tilgodehavender	64.356	0
	Periodeafgrænsningsposter	123.209	85.425
		<u>3.434.714</u>	<u>6.983.586</u>
	Likvide beholdninger	<u>26.316</u>	<u>254.991</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>8.871.159</u>	<u>12.468.660</u>
	AKTIVER I ALT	<u>9.447.377</u>	<u>13.687.423</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	23.144	76.138
	Overført resultat	-23.144	3.880.344
	Egenkapital i alt	2.000.000	5.956.482
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	245.100	526.450
		245.100	526.450
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	186.026	198.862
	Gæld til banker	2.449.830	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	209.612	185.795
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.534.083	2.309.488
	Gæld til tilknyttede virksomheder	20.038	1.458.311
	Gæld til associerede virksomheder	83.467	493.131
	Skyldig selskabsskat	0	461.582
	Anden gæld	1.719.221	2.097.322
		7.202.277	7.204.491
	Gældsforpligtelser i alt	7.447.377	7.730.941
	PASSIVER I ALT	9.447.377	13.687.423

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Fortsat drift
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	2.000.000	76.138	3.880.344	5.956.482
Overført via resultatdisponering	0	-52.994	-3.903.488	-3.956.482
Egenkapital 30. september 2018	<u>2.000.000</u>	<u>23.144</u>	<u>-23.144</u>	<u>2.000.000</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4 udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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 leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Vareforbrug

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

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Eksterne omkostninger

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, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Immaterielle 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:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-6 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-6 år

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:

Produktions-anlæg og maskiner	5-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udvikling måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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. Nedskrivningen foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserver for udviklingsomkostninger

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

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.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

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

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og nøgletal.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

2 Fortsat drift

Der er i regnskabsåret 2017/18 sket væsentlig omstrukturering og flytning af selskabets produktion og lokation. Årets resultat udviser som følge heraf et underskud, hvilket er forventet men ikke tilfredsstillende.

Selskabets budget for 2018/19 fremviser et aktivitetsniveau for det kommende regnskabsår på niveau med 2017/18. Forventningen til resultatet er et underskud på 174 t.kr. Perioderegnskabet for 1. kvartal af regnskabsåret 2018/19 giver et underskud på 41 t.kr., hvilket er på niveau med budget.

Ledelsen forventer at være tilstrækkeligt kapitalberedt til at sikre fortsat drift og forventer, at den nuværende kreditramme hos selskabets bank fortsat kan videreføres. Alternativt har selskabets kapitalejere til hensigt at understøtte driften.

kr.	2017/18	2016/17
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.906.375	10.753.302
Andre omkostninger til social sikring	106.917	49.349
Andre personaleomkostninger	625	1.860
	<u>11.013.917</u>	<u>10.804.511</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>21</u>	 <u>21</u>
 Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.		
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.014	1.623
Andre finansielle omkostninger	115.486	116.104
	<u>119.500</u>	<u>117.727</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	461.582
Årets regulering af udskudt skat	195.089	-47.556
	<u>195.089</u>	<u>414.026</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	725.119	454.459	1.179.578
Tilgang i årets løb	5.150	0	5.150
Kostpris 30. september 2018	730.269	454.459	1.184.728
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	648.981	353.247	1.002.228
Årets afskrivninger	51.616	64.643	116.259
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	700.597	417.890	1.118.487
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	29.672	36.569	66.241

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2017	1.107.121	835.416	76.427	2.018.964
Tilgang i årets løb	0	15.113	0	15.113
Afgang i årets løb	0	-85.000	0	-85.000
Kostpris 30. september 2018	1.107.121	765.529	76.427	1.949.077
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2017	408.327	561.582	7.642	977.551
Årets afskrivninger	299.451	136.646	68.785	504.882
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-43.333	0	-43.333
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	707.778	654.895	76.427	1.439.100
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	399.343	110.634	0	509.977

kr.	2017/18	2016/17
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 4.000 stk. a nom. 500,00 kr.	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	2.000.000

9 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	431.126	186.026	245.100	0
	431.126	186.026	245.100	0

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Som led i almindelige samhandelsbetingelser har selskabet garantiforpligtelser på leverede varer.

Ledelsen er ikke bekendt med at sager, der vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, er i vente.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet Johannes Lassen A/S, CVR. nr. 39 33 62 19 som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt kildeskat på renter og udbytter.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er der i selskabets aktiver afgivet følgende sikkerhed:

Skadesløsbrev (virksomhedspant) t.kr. 4.000.

Ejerpantebrev med sikkerhed i driftsmidler t.kr. 250.

12 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Holdingselskabet Johannes Lassen A/S	Faaborg	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Holdingselskabet Johannes Lassen A/S	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg
Sveba-Dahlén Group AB	Industrivägen 8, SE-51332 Fristad, Sverige