

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

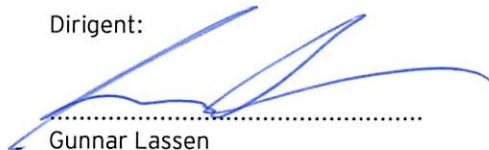
Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg

CVR-nr. 24 60 57 28

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. januar 2018

Dirigent:



.....
Gunnar Lassen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

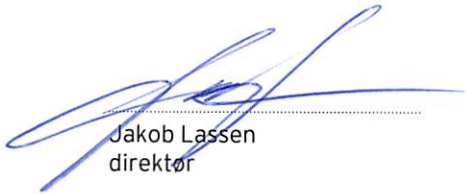
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Aaby, den 4. januar 2018
Direktion:



Jakob Lassen
direktør


Bestyrelse:



Gunnar Lassen
formand



Jakob Lassen
menig



Peter Larsson
menig

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 2016 - 30. september 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 årsregnskabet".

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 4. januar 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line
Adresse, postnr., by	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg
CVR-nr.	24 60 57 28
Stiftet	10. december 1964
Hjemstedskommune	Faaborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Hjemmeside	www.bago-line.dk
Telefon	62 61 66 66
Bestyrelse	Gunnar Lassen, formand Jakob Lassen, Menig Peter Larsson, Menig
Direktion	Jakob Lassen, direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	13.083.891	9.157.182	9.122.317	2.141.822	8.380.969
Resultat af ordinær primær drift	1.820.869	943.476	1.626.483	-1.337.171	327.975
Resultat af finansielle poster	-116.850	-48.513	-130.150	-49.769	-106.328
Årets resultat	1.289.993	683.144	1.150.775	-1.085.598	123.023
Balancesum					
Balancesum	13.687.423	14.906.898	10.660.220	10.129.392	9.863.104
Egenkapital	5.956.482	4.666.489	3.983.344	2.832.569	3.918.167
Nøgletal					
Afkastningsgrad	12,7 %	7,4 %	15,6 %	-13,4 %	2,5 %
Soliditetsgrad	43,5 %	31,3 %	37,4 %	28,0 %	39,7 %
Egenkapitalforrentning	24,3 %	15,8 %	33,8 %	-32,2 %	3,2 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe-					
skæftigede	21	15	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 fødevarerbutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 1.704 tkr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Særlige risici

Selskabets primære valuta er EUR og DKK. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

Selskabets tilgodehavender fra salg af varer vurderes individuelt, og der foretages nedskrivning i nødvendigt omfang. Selskabet har med enkelte kunder indgået finansieringsordning, der forrentes. Dette forøger selskabets risici forbundet med selskabets tilgodehavender, men selskabet har som delvis sikring heraf taget pant i de solgte varer.

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

For det kommende år forventes overskud.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Bruttofortjeneste	13.083.891	9.157.182
2	Personaleomkostninger	-10.804.511	-7.987.975
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-458.511	-225.731
	Resultat før finansielle poster	1.820.869	943.476
	Finansielle indtægter	877	43.060
3	Finansielle omkostninger	-117.727	-91.573
	Resultat før skat	1.704.019	894.963
4	Skat af årets resultat	-414.026	-211.819
	Årets resultat	1.289.993	683.144
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>1.289.993</u>	<u>683.144</u>
		<u>1.289.993</u>	<u>683.144</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	76.138	126.896
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	101.212	39.053
		<u>177.350</u>	<u>165.949</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Produktions-anlæg og maskiner	698.794	636.277
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	273.834	284.373
	Indretning af lejede lokaler	68.785	0
		<u>1.041.413</u>	<u>920.650</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.218.763</u>	<u>1.086.599</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	1.541.760	1.743.373
	Varer under fremstilling	72.000	240.000
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.616.323	4.142.043
		<u>5.230.083</u>	<u>6.125.416</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.703.072	7.331.560
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	28.191
	Udskudte skatteaktiver	195.089	147.533
	Periodeafgrænsningsposter	85.425	183.234
		<u>6.983.586</u>	<u>7.690.518</u>
	Likvide beholdninger	<u>254.991</u>	<u>4.365</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.468.660</u>	<u>13.820.299</u>
	AKTIVER I ALT	<u>13.687.423</u>	<u>14.906.898</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	2.000.000	2.000.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	76.138	0
	Overført resultat	<u>3.880.344</u>	<u>2.666.489</u>
	Egenkapital i alt	<u>5.956.482</u>	<u>4.666.489</u>
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	<u>526.450</u>	<u>466.557</u>
		<u>526.450</u>	<u>466.557</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	198.862	161.287
	Gæld til banker	0	2.065.608
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	185.795	641.547
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.309.488	3.583.382
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.458.311	1.392.695
	Gæld til associerede virksomheder	493.131	0
	Skyldig selskabsskat	461.582	144.873
	Anden gæld	<u>2.097.322</u>	<u>1.784.460</u>
		<u>7.204.491</u>	<u>9.773.852</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>7.730.941</u>	<u>10.240.409</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>13.687.423</u></u>	<u><u>14.906.898</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for udviklingsomkost ninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	2.000.000	0	2.666.489	4.666.489
Ændring i regnskabspraksis	0	76.138	-76.138	0
Overført via resultatdisponering	0	0	1.289.993	1.289.993
Egenkapital 30. september 2017	<u>2.000.000</u>	<u>76.138</u>	<u>3.880.344</u>	<u>5.956.482</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line for 2016/17 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

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 2016 - 30. september 2017

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 og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. 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 administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 nettorealiseringsværdi, 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 nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

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 acontoskatter.

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 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nøgletal

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

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

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	10.753.302	7.904.349	
Andre omkostninger til social sikring	49.349	43.513	
Andre personaleomkostninger	1.860	40.113	
	<u>10.804.511</u>	<u>7.987.975</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>21</u>	<u>15</u>	
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.			
3 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.623	1.246	
Andre finansielle omkostninger	116.104	90.327	
	<u>117.727</u>	<u>91.573</u>	
4 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	461.582	144.873	
Årets regulering af udskudt skat	-47.556	66.946	
	<u>414.026</u>	<u>211.819</u>	
5 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	725.119	360.716	1.085.835
Tilgang i årets løb	0	93.743	93.743
Kostpris 30. september 2017	<u>725.119</u>	<u>454.459</u>	<u>1.179.578</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	598.223	321.663	919.886
Årets afskrivninger	50.758	31.584	82.342
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>648.981</u>	<u>353.247</u>	<u>1.002.228</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>76.138</u>	<u>101.212</u>	<u>177.350</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	825.361	786.672	0	1.612.033
Tilgang i årets løb	281.760	138.744	76.427	496.931
Afgang i årets løb	0	-90.000	0	-90.000
Kostpris 30. september 2017	1.107.121	835.416	76.427	2.018.964
Af- og nedskrivninger				
1. oktober 2016	189.084	502.299	0	691.383
Årets afskrivninger	219.243	149.283	7.642	376.168
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-90.000	0	-90.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	408.327	561.582	7.642	977.551
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	698.794	273.834	68.785	1.041.413

kr.	2016/17	2015/16
-----	---------	---------

7 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

8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	725.312	198.862	526.450	0
	725.312	198.862	526.450	0

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

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

Selskabet lejer driftsbygninger mv. hos søsterselskabet. Den årlig husleje udgør t.kr. 423 med et opsigelsesvarsel på 3 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør kr. 211.500.

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.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2016/17	2015/16
Leje- og leasingforpligtelser	0	57.648

10 Sikkerhedsstillelser

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

Skadesløsbrev (virksomhedspant), kr. 4.000.000.

Ejerpantebrev med sikkerhed i driftsmidler, kr. 250.000

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted	Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab
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:

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