

Lund & Sørensen A/S

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

den _____ 2017



dirigent

CVR nr. 25 64 75 99

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapportn for Lund & Sørensen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Vejle, den 2. maj 2017

Direktion:



Carsten Nygaard Lund

Bestyrelse:



Christer Fredriksson



Ole Steen Bækby



Michael Hofman Laursen



Carsten Nygaard Lund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lund & Sørensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lund & Sørensen A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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". Vi er uafhængige af virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Kolding, den 2. maj 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98


Per Ejning Olsen
statsaut. revisor

Nikolaj Møller Hansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Selskabets hovedaktivitet

Salg, projektering og rådgivning inden for industrielle elvarmeprodukter, temperaturfølere og styrings-automatik på komponentniveau til den globale vindmølleindustri samt den øvrige industrielle sektor i Skandinavien.

Salg, projektering, produktion og installation af elektroniske styretavle, herunder også PLC / SCADA programmering til køleindustrien, mejerisektoren, maskinbyggere, vindmølleindustrien samt den øvrige industrielle sektor i Skandinavien

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsmæssige overskud for 2016 andrager 3.325 tkr., hvorefter den samlede egenkapital pr. 31. december 2016 andrager 13.554 tkr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 gennemført fusion med datterselskabet Innotek A/S.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

	Note	<u>2016</u>	<u>2015 i tkr.</u>
Bruttoresultat		25,734,809	25,528
Personaleomkostninger	2	-21,548,278	-21,438
Af- og nedskrivning af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-303,312</u>	<u>-195</u>
Resultat af ordinær primær drift		3,883,220	3,895
Værdiregulering af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	245
Finansielle indtægter		62,773	1
Finansielle omkostninger	3	<u>-105,953</u>	<u>-128</u>
Ordinært resultat før skat		3,840,040	4,013
Skat af ordinært resultat		<u>-515,085</u>	<u>-641</u>
Årets resultat	4	<u><u>3,324,955</u></u>	<u><u>3,372</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2016	2015 i tkr.
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		1,941,183	2,157
		<u>1,941,183</u>	<u>2,157</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		174,153	262
		<u>174,153</u>	<u>262</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		303,154	303
Deposita		344,243	344
		<u>647,396</u>	<u>647</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2,762,732</u>	<u>3,066</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		5,446,061	5,382
Varer under fremstilling		1,763,679	1,758
		<u>7,209,740</u>	<u>7,140</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15,391,582	12,261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4,618,695	7,741
Andre tilgodehavender		158,780	256
Udskudt skatteaktiv		48,929	17
Periodeafgrænsningsposter		365,165	406
		<u>20,583,151</u>	<u>20,681</u>
Likvide beholdninger		6,257	6
Omsætningsaktiver i alt		<u>27,799,148</u>	<u>27,828</u>
AKTIVER I ALT		<u>30,561,880</u>	<u>30,893</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

	Note	2016	2015 i tkr.
PASSIVER			
Egenkapital			
Aktiekapital		500,000	500
Overført resultat		10,553,796	9,729
Foreslået udbytte		2,500,000	5,500
Egenkapital i alt		13,553,796	15,729
Hensatte forpligtelser			
Andre hensatte forpligtelser		165,000	125
		165,000	125
Gældsforpligtelser			
Kortsigtede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4,630,656	9,723
Bankgæld		66,569	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		6,098,193	85
Selskabsskat		334,988	258
Anden gæld		5,034,756	4,861
Periodeafgrænsningsposter		677,923	113
		16,843,084	15,039
Gældsforpligtelser i alt		16,843,084	15,039
PASSIVER I ALT		30,561,880	30,893

Kontraktlige forpligtelser og eentualposter m.v. 5

Nærtstående parter 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Egenkapital

	Aktie kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	500,000	9,728,841	5,500,000	15,728,841
Udbetalt udbytte	0		-5,500,000	-5,500,000
Overført, jf. resultatdisponering	0	824,955	2,500,000	3,324,955
Egenkapital 31. december 2016	500,000	10,553,796	2,500,000	13,553,796

Aktiekapitalen består af 1 aktie a nominelt 500.000 kr.

Der har ikke været bevægelser i aktiekapitalen de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Lund & Sørensen A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabs- lovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Det fusionerede datterselskab Innotek A/S er indregnet efter sammenlægningsmetoden, og der er sket tilpasning sammenligningstal.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar implementeret lov nr. 738 af 1. januar 2015

Generelt om indregning og måling

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten af lægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslser som følge af ændrede regnskasmæssige skøn af beløb, der tidligere har været inregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmede valuta

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

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af handelsvarer og fædigvarer, indregnes i resultat-opgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Bruttoresultat

med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger ikke særskilt oplyst i årsrapporten, men medtaget i posten bruttoresultat.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 112 udarbejder selskabet ikke et selvstændigt koncern-regnskab med henvisning til, at dette indgår som en del af koncernregnskabet for NIBE Industries AB, Sverige, hvortil der henvises.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Andre driftsindtægter og - omkostninger

andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder management fee samt forjeneste ved afhændelse af immatierelle og materielle anlægs-aktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktiver i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.c.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskat -tede selskabet i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssige underskud sambeskatningsbidrag fra selskabet, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris. Herefter til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives over 10 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivningen. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt produktionsmaskiner 3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter datterselskaber ubegrænset og solidarisk med de øvrige sel-skaber i sambeskatningen for de samlede skyldige selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavende eller skyldig selskabsskat.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen..

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015 i tkr.</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	19,701,303	25,592
Pensioner	1,497,538	2,046
Andre omkostninger til social sikring m.v.	349,436	556
	<u>21,548,278</u>	<u>28,194</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	<u>37.4</u>	<u>40</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	97,518	115
Andre finansielle omkostninger	8,435	13
	<u>105,953</u>	<u>128</u>
4 Resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	2,500,000	5,500
Overført overskud	824,955	-2,128
	<u>3,324,955</u>	<u>3,372</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Leasingforpligtelser (operationel leasing) forfalder inden for 5 år med i alt 2.768 tkr. (2015: 3.706 tkr.).

Herudover har selskabet huslejeforpligtelser på i alt 7.060 tkr. (2015: 8.262 tkr.).

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder i NIBE-koncernen. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatnings-kredsen.

6 Nærtstående parter

Lund & Sørensen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

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

Backer BHV AB
Fabriksgatan 11
285 10 Sösdala, Sverige

Det øverste moderselskab, NIBE Industrier AB, udarbejder koncernregnskab, hvori selskabet indgår. Nibe Industrier AB's hjemsted er Markaryd, Sverige.

Koncernregnskabet for NIBE Industrier AB kan rekvireres på
www.nibe.com/Press/Financial-reports