

Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S

Sdr. Hedegårdsvej 7 A, 7570 Vemb

CVR-nr. 25 79 61 01

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. januar 2019.

Lars Emil Møller
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vemb, den 11. januar 2019

Direktion

Lars Emil Møller

Bestyrelse

Ina Møller
formand

Bent Øllgaard Ørts

Lars Emil Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. 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 og pengestrømme 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”. 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 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.

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 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.
- 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Holstebro, den 11. januar 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S Sdr. Hedegårdsvej 7 A 7570 Vemb |
| | CVR-nr.: 25 79 61 01 |
| | Stiftet: 16. december 2000 |
| | Hjemsted: Holstebro |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 18. regnskabsår |
| Bestyrelse | Ina Møller, formand Bent Øllgaard Ørts Lars Emil Møller |
| Direktion | Lars Emil Møller |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Ringkjøbing Landbobank |
| Modervirksomhed | B Ørts Holding ApS |

Hovedtal og nøgletal

| | 2017/18 t.kr. | 2016/17 t.kr. | 2015/16 t.kr. | 2014/15 t.kr. | 2013/14 t.kr. |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 2.313 | 1.119 | 3.489 | 2.300 | 3.225 |
| Resultat før finansielle poster | 588 | -959 | 1.850 | 297 | 1.341 |
| Finansielle poster, netto | -223 | -198 | -138 | -43 | -62 |
| Årets resultat | 285 | -902 | 1.334 | 206 | 987 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 7.994 | 5.467 | 8.694 | 6.120 | 7.069 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 142 | 140 | 40 | 130 | 413 |
| Egenkapital | 565 | 281 | 2.383 | 1.549 | 1.843 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | -2.683 | -646 | 1.831 | 249 | 1.232 |
| Investeringsaktivitet | -142 | -140 | -40 | -103 | -413 |
| Finansieringsaktivitet | 0 | -1.200 | -500 | -500 | -500 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Soliditetsgrad | 7,1 | 5,1 | 27,4 | 25,3 | 26,1 |
| Egenkapitalforrentning | 67,4 | -67,7 | 67,9 | 12,1 | 61,7 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

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

| | |
|-------------------------------|---|
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$ |
| Egenkapitalforrentning | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af murer- og entreprenørvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.313 t.kr. mod 1.119 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et overskud på 285 t.kr. mod et underskud sidste år på -902 t.kr.

Ledelsen anser årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 565 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 7,1 % af de samlede aktiver på 7.994 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 tilbageførsler 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 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 aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og produktionsomkostninger.

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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til vareforbrug, løn og leje samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.

Salgsomkostninger

I salgsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til annoncer og reklame.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

| | |
|---|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler | 3-7 år |

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 Murerfirmaet Bjarne Ørts & Co. A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets 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.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.313.225 | 1.119.097 |
| Salgsomkostninger | -215.767 | -315.895 |
| Administrationsomkostninger | -1.509.643 | -1.762.308 |
| Resultat før finansielle poster | 587.815 | -959.106 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 1.497 | 8.182 |
| Andre finansielle indtægter | 728 | 4.040 |
| Finansielle omkostninger | -225.039 | -209.824 |
| Resultat før skat | 365.001 | -1.156.708 |
| Skat af årets resultat | -80.341 | 254.630 |
| Årets resultat | 284.660 | -902.078 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 284.660 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -902.078 |
| Disponeret i alt | 284.660 | -902.078 |

Balance 30. september

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Produktionsanlæg og maskiner | 481.391 | 554.589 |
| 3 | Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler | 83.746 | 19.765 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>565.137</u> | <u>574.354</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>565.137</u> | <u>574.354</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 195.000 | 195.000 |
| | Grunde og bygninger | 2.639.021 | 655.021 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>2.834.021</u> | <u>850.021</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.449.193 | 3.259.591 |
| 4 | Igangværende arbejder for fremmed regning | 838.000 | 615.000 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed | 87.745 | 16.248 |
| | Andre tilgodehavender | 42.160 | 22.740 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 158.411 | 106.355 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>4.575.509</u> | <u>4.019.934</u> |
| | Værdipapirer | 19.288 | 22.525 |
| | Værdipapirer i alt | <u>19.288</u> | <u>22.525</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>7.428.818</u> | <u>4.892.480</u> |
| | Aktiver i alt | <u>7.993.955</u> | <u>5.466.834</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|-------------------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 5 | Overført resultat | 65.345 | -219.315 |
| | Egenkapital i alt | <u>565.345</u> | <u>280.685</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 343.899 | 293.390 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>343.899</u> | <u>293.390</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til pengeinstitut | 4.040.940 | 1.215.921 |
| 4 | Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning | 36.000 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.207.015 | 1.602.684 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 190.272 | 0 |
| | Selskabsskat | 29.672 | 190.272 |
| | Anden gæld | 1.580.812 | 1.883.882 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.084.711</u> | <u>4.892.759</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>7.084.711</u> | <u>4.892.759</u> |
| | Passiver i alt | <u>7.993.955</u> | <u>5.466.834</u> |

1 Medarbejderforhold

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 284.660 | -902.078 |
| 8 Reguleringer | 457.924 | 94.048 |
| 9 Ændring i driftskapital | -3.012.042 | 395.123 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -2.269.458 | -412.907 |
| Renteindbetalinger og lignende | 2.225 | 12.222 |
| Renteudbetalinger og lignende | -225.039 | -209.824 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -2.492.272 | -610.509 |
| Betalt selskabsskat | -190.432 | -35.387 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -2.682.704 | -645.896 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -142.315 | -139.943 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -142.315 | -139.943 |
| Betalt udbytte | 0 | -1.200.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 0 | -1.200.000 |
| Ændring i likvider | -2.825.019 | -1.985.839 |
| Likvider 1. oktober | -1.215.921 | 769.918 |
| Likvider 30. september | -4.040.940 | -1.215.921 |
| Likvider | | |
| Kortfristet gæld til pengeinstitut | -4.040.940 | -1.215.921 |
| Likvider 30. september | -4.040.940 | -1.215.921 |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>17</u> | <u>23</u> |
| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |
| 2. Produktionsanlæg og maskiner | | |
| Kostpris 1. oktober | 3.244.073 | 3.104.130 |
| Tilgang i årets løb | <u>61.325</u> | <u>139.943</u> |
| Kostpris 30. september | <u>3.305.398</u> | <u>3.244.073</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -2.689.484 | -2.564.922 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-134.523</u> | <u>-124.562</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september | <u>-2.824.007</u> | <u>-2.689.484</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>481.391</u> | <u>554.589</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel, inventar og indretning af lejede lokaler | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.286.275 | 1.286.275 |
| Tilgang i årets løb | <u>80.990</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. september | <u>1.367.265</u> | <u>1.286.275</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -1.266.510 | -1.236.629 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-17.009</u> | <u>-29.881</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. september | <u>-1.283.519</u> | <u>-1.266.510</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>83.746</u> | <u>19.765</u> |

Noter

| | <u>30/9 2018</u> | <u>30/9 2017</u> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 4. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Salgsværdi af periodens produktion | 4.844.126 | 6.024.110 |
| Modtagne acontobetalinge | <u>-4.042.126</u> | <u>-5.409.110</u> |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, netto | <u>802.000</u> | <u>615.000</u> |
| Der indregnes således: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver) | 838.000 | 615.000 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger) | <u>-36.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>802.000</u> | <u>615.000</u> |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. oktober | -219.315 | 682.763 |
| Årets resultat | <u>284.660</u> | <u>-902.078</u> |
| | <u>65.345</u> | <u>-219.315</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 8 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 2.639 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, som på balancedagen udgør 4.041 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-------------|
| Materielle anlægsaktiver | 565 t.kr. |
| Varebeholdninger | 2.834 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.449 t.kr. |

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlige leasingydelse på 183 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17 - 59 måneder og en samlet restleasingydelse på i alt 726 t.kr.

Lejekontrakt:

Selskabet har indgået en lejekontrakt med en samlet årlig leje på 120 t.kr., der kan opsige med et varsel på 3 måneder.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har garantiforpligtelser på de afsluttede arbejder i overensstemmelse med branchens normale garantiregler. Da der ikke forventes garantiarbejder ud over normalt omfang, er der ikke afsat beløb til imødegåelse af garantiforpligtelser på afsluttede arbejder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B Ørts Holding ApS, CVR-nr. 34 20 35 47 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|--------------------------|-----------------------|
| 8. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 151.532 | 154.443 |
| Andre finansielle indtægter | -2.225 | -12.222 |
| Finansielle omkostninger | 225.039 | 209.824 |
| Skat af årets resultat | 80.341 | -254.630 |
| Øvrige reguleringer | 3.237 | -3.367 |
| | <u>457.924</u> | <u>94.048</u> |
| | | |
| 9. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | -1.984.000 | -644.866 |
| Ændring i tilgodehavender | -555.575 | 3.091.300 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | -472.467 | -2.051.311 |
| | <u>-3.012.042</u> | <u>395.123</u> |