

**Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS**  
Borgergade 49 B, 7270 Stakroge

**CVR-nr. 26 19 23 15**

**Årsrapport**

**2017/18**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2018

---

Erik Holk Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stakroge, den 2. oktober 2018

### **Direktion**

Ivan Bruun Dam

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til anpartshaverne i Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Skjern, den 2. oktober 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen  
statsautoriseret revisor  
mne27779

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS Borgergade 49 B 7270 Stakroge
	Telefon: 75 347012 Hjemmeside: <a href="http://www.stakrogesmede.dk">www.stakrogesmede.dk</a>
	CVR-nr.: 26 19 23 15 Stiftet: 22. august 2001 Hjemsted: Herning Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Ivan Bruun Dam
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Handelsbanken Nørregade 8 7200 Grindsted
<b>Modervirksomhed</b>	IBD Holding 2011 ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af smede- og maskinforretning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 6.547 t.kr. mod 7.179 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 233 t.kr. mod 900 t.kr. sidste år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS 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.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde (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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

### Personaleomkostninger

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

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Skat af årets resultat

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

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

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

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

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

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 og kapitalandele**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS 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**

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

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

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.547.020</b>	<b>7.179.409</b>
1 Personaleomkostninger	-5.602.650	-5.372.999
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-529.917	-515.631
<b>Driftsresultat</b>	<b>414.453</b>	<b>1.290.779</b>
Andre finansielle indtægter	4.908	6.671
Øvrige finansielle omkostninger	-120.726	-142.922
<b>Resultat før skat</b>	<b>298.635</b>	<b>1.154.528</b>
2 Skat af årets resultat	-65.847	-254.113
<b>Årets resultat</b>	<b>232.788</b>	<b>900.415</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
Overføres til overført resultat	32.788	500.415
<b>Disponeret i alt</b>	<b>232.788</b>	<b>900.415</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	3.482.960	3.627.179
4	Produktionsanlæg og maskiner	324.576	157.595
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	742.826	700.214
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.550.362</u>	<u>4.484.988</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.550.362</u></b>	<b><u>4.484.988</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.055.047	1.174.839
	Varebeholdninger i alt	<u>1.055.047</u>	<u>1.174.839</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.516.660	2.798.294
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	62.295	122.995
	Andre tilgodehavender	44.776	52.296
	Periodeafgrænsningsposter	119.170	57.463
	Tilgodehavender i alt	<u>3.742.901</u>	<u>3.031.048</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.226	1.500
	Værdipapirer i alt	<u>1.226</u>	<u>1.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.090</u>	<u>2.835</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.801.264</u></b>	<b><u>4.210.222</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.351.626</u></b>	<b><u>8.695.210</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
7	Anpartskapital	150.000	150.000
8	Overført resultat	2.199.790	2.167.002
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.549.790</u></b>	<b><u>2.717.002</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	182.633	116.786
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>182.633</u></b>	<b><u>116.786</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.676.283	1.787.669
	Leasingforpligtelser	574.447	544.984
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.250.730</u>	<u>2.332.653</u>
10	Gældsforpligtelser	236.348	240.696
	Gæld til pengeinstitutter	1.264.187	526.450
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.107.395	1.351.121
	Gæld til tilknyttede virksomheder	395.126	75.376
	Selskabsskat	220.510	235.510
	Anden gæld	1.133.172	1.099.616
	Periodeafgrænsningsposter	11.735	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.368.473</u>	<u>3.528.769</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>6.619.203</u></b>	<b><u>5.861.422</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.351.626</u></b>	<b><u>8.695.210</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>12 Eventualposter</b>			

## Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.655.479	4.369.662
Pensioner	673.327	685.316
Andre omkostninger til social sikring	126.785	156.581
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>147.059</u>	<u>161.440</u>
	<b><u>5.602.650</u></b>	<b><u>5.372.999</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>13</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	246.510
Årets regulering af udskudt skat	<u>65.847</u>	<u>7.603</u>
	<b><u>65.847</u></b>	<b><u>254.113</u></b>
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	<u>5.332.806</u>	<u>5.332.803</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>5.332.806</u></b>	<b><u>5.332.803</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.705.627	-1.561.405
Årets afskrivninger	<u>-144.219</u>	<u>-144.219</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.849.846</u></b>	<b><u>-1.705.624</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>3.482.960</u></b>	<b><u>3.627.179</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	<u>1.630.000</u>	<u>1.630.000</u>



## Noter

	30/6 2018	30/6 2017
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli	1.667.078	1.646.933
Tilgang i årets løb	216.700	62.145
Afgang i årets løb	0	-42.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>1.883.778</b>	<b>1.667.078</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.509.483	-1.506.863
Årets afskrivninger	-49.719	-44.620
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	42.000
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-1.559.202</b>	<b>-1.509.483</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>324.576</b>	<b>157.595</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	72.254	98.720
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	928.152	724.092
Tilgang i årets løb	194.284	406.000
Afgang i årets løb	0	-201.940
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>1.122.436</b>	<b>928.152</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-227.938	-296.738
Årets afskrivninger	-151.672	-119.807
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	188.607
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-379.610</b>	<b>-227.938</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>742.826</b>	<b>700.214</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	725.161	674.151

## Noter

	30/6 2018	30/6 2017		
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Salgsværdi af igangværende produktion	1.362.095	122.995		
Modtagne acotobetalinge	-1.299.800	0		
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>62.295</b>	<b>122.995</b>		
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	62.295	122.995		
	<b>62.295</b>	<b>122.995</b>		
<b>7. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital 1. juli	150.000	150.000		
	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>		
<b>8. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. juli	2.167.002	1.666.587		
Årets overførte overskud eller underskud	32.788	500.415		
	<b>2.199.790</b>	<b>2.167.002</b>		
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte 1. juli	400.000	100.000		
Udloddet udbytte	-400.000	-100.000		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	400.000		
	<b>200.000</b>	<b>400.000</b>		
<b>10. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2018</b>	<b>Gæld i alt 30/6 2017</b>
Gæld til pengeinstitutter	110.343	1.290.112	1.786.626	1.907.775
Leasingforpligtelser	126.005	0	544.923	665.574
	<b>236.348</b>	<b>1.290.112</b>	<b>2.331.549</b>	<b>2.573.349</b>

## Noter

---

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.270 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ejendommene Borgergade 49 B, Stakroge samt Sdr. Feldingvej 23, Troldhede, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 3.482 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 600 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i driftsmateriel og inventar.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.050 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.055 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.537 t.kr.
Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar	270 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 797 t.kr., jævnfør note 4 og 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2018 udgør 700 t.kr.

### 12. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med IBD Holding 2011 ApS som administrations-selskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen. Den samlede selskabsskat for sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrationsselskabet.