

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

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

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. november 2017

---

Erik Holk Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stakroge, den 16. oktober 2017

### **Direktion**

Ivan Bruun Dam

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Stakroge Smede- og Maskinforretning ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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”. 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 regnskabsbrugerne 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.

Skjern, den 16. oktober 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen  
statsautoriseret revisor

## 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 6.972 t.kr. mod 5.143 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 900 t.kr. mod 125 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## **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 og tab 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.

### **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.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

#### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.972.424</b>	<b>5.143.070</b>
1 Personaleomkostninger	-5.372.999	-4.547.560
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-308.646	-257.053
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.290.779</b>	<b>338.457</b>
Andre finansielle indtægter	6.671	7.463
Øvrige finansielle omkostninger	-142.922	-185.581
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.154.528</b>	<b>160.339</b>
2 Skat af årets resultat	-254.113	-35.761
<b>Årets resultat</b>	<b>900.415</b>	<b>124.578</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	100.000
Overføres til overført resultat	500.415	24.578
<b>Disponeret i alt</b>	<b>900.415</b>	<b>124.578</b>

## Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	3.627.179	3.771.398
4 Produktionsanlæg og maskiner	157.595	140.070
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	700.214	427.354
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.484.988</u>	<u>4.338.822</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.484.988</u></b>	<b><u>4.338.822</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.174.839	1.504.008
Varebeholdninger i alt	<u>1.174.839</u>	<u>1.504.008</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.798.294	1.177.702
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	122.995	183.033
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	52.431
Andre tilgodehavender	52.296	39.179
Periodeafgrænsningsposter	57.463	32.449
Tilgodehavender i alt	<u>3.031.048</u>	<u>1.484.794</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.500	1.500
Værdipapirer i alt	<u>1.500</u>	<u>1.500</u>
Likvide beholdninger	2.835	2.760
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.210.222</u></b>	<b><u>2.993.062</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.695.210</u></b>	<b><u>7.331.884</u></b>



## Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
7 Anpartskapital	150.000	150.000
8 Overført resultat	2.167.002	1.666.587
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	100.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.717.002</u></b>	<b><u>1.916.587</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	116.786	109.183
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>116.786</u></b>	<b><u>109.183</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.787.669	1.907.709
Leasingforpligtelser	544.984	359.080
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.332.653</u>	<u>2.266.789</u>
10 Gældsforpligtelser	240.696	237.355
Gæld til pengeinstitutter	526.450	4.065
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	684.837
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.351.121	1.032.284
Gæld til tilknyttede virksomheder	75.376	0
Selskabsskat	235.510	41.765
Anden gæld	1.099.616	1.039.019
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.528.769</u>	<u>3.039.325</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.861.422</u></b>	<b><u>5.306.114</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.695.210</u></b>	<b><u>7.331.884</u></b>
<b>11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>12 Eventualposter</b>		

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	900.415	124.578
13 Reguleringer	647.838	436.932
14 Ændring i driftskapital	-1.447.111	1.133.489
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	101.142	1.694.999
Renteindbetalinger og lignende	6.670	7.462
Renteudbetalinger og lignende	-142.922	-185.581
Pengestrøm fra ordinær drift	-35.110	1.516.880
Betalt selskabsskat	-52.765	-13.843
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>-87.875</b>	<b>1.503.037</b>
Køb af materielle anlægsaktiver	-468.145	-354.830
Salg af materielle anlægsaktiver	64.505	54.001
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-403.640</b>	<b>-300.829</b>
Optagelse af langfristet gæld	406.000	354.830
Afdrag på langfristet gæld	-336.795	-435.581
Betalt udbytte	-100.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-30.795</b>	<b>-80.751</b>
<b>Ændring i likvider</b>	<b>-522.310</b>	<b>1.121.457</b>
Likvider 1. juli	-1.305	-1.122.762
<b>Likvider 30. juni</b>	<b>-523.615</b>	<b>-1.305</b>
<b>Likvider</b>		
Likvide beholdninger	2.835	2.760
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-526.450	-4.065
<b>Likvider 30. juni</b>	<b>-523.615</b>	<b>-1.305</b>

## Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.369.662	3.706.825
Pensioner	685.316	564.541
Andre omkostninger til social sikring	156.581	122.633
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>161.440</u>	<u>153.561</u>
	<b><u>5.372.999</u></b>	<b><u>4.547.560</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	246.510	15.092
Årets regulering af udskudt skat	<u>7.603</u>	<u>20.669</u>
	<b><u>254.113</u></b>	<b><u>35.761</u></b>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	<u>5.332.803</u>	<u>5.332.803</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>5.332.803</u></b>	<b><u>5.332.803</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-1.561.405	-1.417.186
Årets afskrivninger	<u>-144.219</u>	<u>-144.219</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.705.624</u></b>	<b><u>-1.561.405</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>3.627.179</u></b>	<b><u>3.771.398</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2016	<u>2.780.000</u>	<u>2.780.000</u>

## Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>4. Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Kostpris 1. juli	1.646.933	1.534.103
Tilgang i årets løb	62.145	142.830
Afgang i årets løb	<u>-42.000</u>	<u>-30.000</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>1.667.078</u></b>	<b><u>1.646.933</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-1.506.863	-1.481.236
Årets afskrivninger	-44.620	-55.627
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>42.000</u>	<u>30.000</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-1.509.483</u></b>	<b><u>-1.506.863</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>157.595</u></b>	<b><u>140.070</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>98.720</u>	<u>125.186</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	724.092	713.493
Tilgang i årets løb	406.000	212.000
Afgang i årets løb	<u>-201.940</u>	<u>-201.401</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>928.152</u></b>	<b><u>724.092</u></b>
Afskrivninger 1. juli	-296.738	-420.931
Årets afskrivninger	-119.807	-57.207
Afskrivninger, afhændede aktiver	<u>188.607</u>	<u>181.400</u>
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b><u>-227.938</u></b>	<b><u>-296.738</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>700.214</u></b>	<b><u>427.354</u></b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>674.151</u>	<u>376.684</u>

## Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende produktion	122.995	323.233
Modtagne acotobetalinge	<u>0</u>	<u>-825.037</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>122.995</u></b>	<b><u>-501.804</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	122.995	183.033
Igangværende arbejder for fremmed regning (kortfristede gældsforpligtelser)	<u>0</u>	<u>-684.837</u>
	<b><u>122.995</u></b>	<b><u>-501.804</u></b>
<b>7. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. juli	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
	<b><u>150.000</u></b>	<b><u>150.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	1.666.587	1.642.009
Årets overførte overskud eller underskud	<u>500.415</u>	<u>24.578</u>
	<b><u>2.167.002</u></b>	<b><u>1.666.587</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli	100.000	0
Udloddet udbytte	-100.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u>	<u>100.000</u>
	<b><u>400.000</u></b>	<b><u>100.000</u></b>

## Noter

---

### 10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Gæld til pengeinstitutter	120.106	1.344.206	1.907.775	2.074.135
Leasingforpligtelser	120.590	0	665.574	430.009
	<u>240.696</u>	<u>1.344.206</u>	<u>2.573.349</u>	<u>2.504.144</u>

### 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 2017 udgør 3.627 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, 2.434 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 900 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.396 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.798 t.kr.
Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar	85 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør 772 t.kr., jævnfør note 4 og 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2017 udgør 666 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 administrations-selskabet.

## Noter

---

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>13. Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger af materielle	257.474	223.053
Andre finansielle indtægter	-6.671	-7.463
Øvrige finansielle omkostninger	142.922	185.581
Skat af årets resultat	<u>254.113</u>	<u>35.761</u>
	<b><u>647.838</u></b>	<b><u>436.932</u></b>
<b>14. Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	329.169	16.691
Ændring i tilgodehavender	-1.546.254	116.050
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>-230.026</u>	<u>1.000.748</u>
	<b><u>-1.447.111</u></b>	<b><u>1.133.489</u></b>