

Registreret revisionsaktieselskab . Torvet 12 . 8620 Kjellerup  
www.center-revision-kjellerup-as.dk . e-mail: cr@center-revision-kjellerup-as.dk  
Telefon 86 88 27 44

## **DANSK ABC HOLDING APS**

Fundervej 44

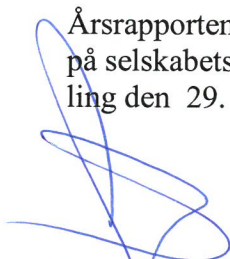
7442 Engesvang

CVR-nr. 26 59 74 55

## **ÅRSRAPPORT FOR 2016/17**

**(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 29. december 2017

  
Kjeld Facius  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### SIDE

#### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2

#### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

#### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	14
Balance 30. september	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter til årsrapporten	18

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Dansk ABC Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Engesvang, den 15. december 2017

**Direktion**



Kjeld Facius

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Dansk ABC Holding ApS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk ABC Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne 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 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.

Kjellerup, den 15. december 2017

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 61 80 38

  
Kirsten Møller  
Registreret revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

Dansk ABC Holding ApS  
Fundervej 44  
7442 Engesvang  
Telefon: 86812630

CVR-nr. 26 59 74 55  
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Hjemsted: Ikast-Brande

### **Direktion**

Kjeld Facius

### **Revision**

Center-Revision, Kjellerup  
Registreret revisionsaktieselskab  
Torvet 12  
8620 Kjellerup

### **Pengeinstitut**

Nykredit Bank  
Østergade 11  
8600 Silkeborg

### **Koncernregnskab**

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet K.S. Facius Holding ApS, Silkeborg.

## HOVED- OG NØGLETAL

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
Resultat før finansielle poster	4.945	5.237	5.933	5.595	4.643
Resultat af finansielle poster	5.510	5.814	6.907	3.930	1.018
Årets resultat	9.777	9.965	11.749	8.468	4.786
Balancesum	108.603	85.772	80.653	70.683	66.235
Investering i materielle anlægsaktiver	20.599	8.049	17.394	7.836	17.123
Egenkapital	70.123	63.346	54.330	43.581	35.251
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	5,1%	6,3%	7,8%	8,2%	7,2%
Soliditetsgrad	64,6%	73,9%	67,4%	61,7%	53,2%
Forrentning af egenkapital	14,7%	16,9%	24,0%	21,5%	14,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.



## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje og drive udlejningsvirksomhed samt at være moderselskab.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 9.777.067, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 70.122.745.

Resultatet anses for værende tilfredsstillende.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes i 2017/18 et resultat på niveau med 2016/17.

### **Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling**

Det realiserede resultat er lidt mindre end sidste år, hvilket er i overensstemmelse med forventningerne fra sidste år.

### **Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici**

#### ***Driftsmæssige risici***

Særlige risici som virksomheder indenfor byggebranchen kan påvirkes af er hovedsagelig ændringer i bygningsreglementet.

### **Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.**

Virksomheden kan påvirkes af øgede krav til mindskning af energiforbruget i de udlejede pavilloner.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dansk ABC Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §112 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Varemærker måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	8.821.917 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede 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 aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger, som er indregnet til nominelle værdier.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

### Pengestrømsopgørelse

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4 og til pengestrømsopgørelsen i koncernregnskabet for K.S. Facius Holding ApS har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	1	<b>15.454.359</b>	<b>16.280.143</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-1.520.574</u>	<u>-1.451.549</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>13.933.785</b>	<b>14.828.594</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-8.595.445	-9.198.049
Andre driftsomkostninger		<u>-393.150</u>	<u>-393.808</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>4.945.190</b>	<b>5.236.737</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.613.304	6.093.949
Finansielle indtægter	4	209.121	53.412
Finansielle omkostninger	5	<u>-312.488</u>	<u>-333.549</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>10.455.127</b>	<b>11.050.549</b>
Skat af årets resultat	6	<u>-678.060</u>	<u>-1.085.506</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>9.777.067</u></b>	<b><u>9.965.043</u></b>
Resultatdisponering	7		



## BALANCE 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Aktiver</b>			
Varemærker, fra udviklingsprojekter		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	8	<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger		37.866.668	23.167.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.141.925	28.772.088
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	9	<b>63.008.593</b>	<b>51.939.208</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10	33.188.539	27.167.692
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>33.188.539</b>	<b>27.167.692</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>96.197.132</b>	<b>79.106.900</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.090.477	2.148.805
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		9.376.149	3.308.831
Periodeafgrænsningsposter	11	928.511	46.183
<b>Tilgodehavender</b>		<b>12.395.137</b>	<b>5.503.819</b>
Værdipapirer		366	0
<b>Værdipapirer</b>		<b>366</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.667</b>	<b>1.161.729</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>12.406.170</b>	<b>6.665.548</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>108.603.302</b>	<b>85.772.448</b>

## BALANCE 30. SEPTEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		0	924.903
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		29.777.099	24.168.733
Overført resultat		37.220.646	35.127.042
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>	12	<b><u>70.122.745</u></b>	<b><u>63.345.678</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	13	<u>2.490.000</u>	<u>3.104.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.490.000</u></b>	<b><u>3.104.000</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter		7.959.813	8.677.616
Kreditinstitutter		<u>266.974</u>	<u>1.359.073</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	14	<b><u>8.226.787</u></b>	<b><u>10.036.689</u></b>
Gæld til realkreditinstitutter	14	711.355	696.285
Kreditinstitutter	14	15.243.584	564.620
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.942	58.558
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.312.652	3.562.401
Selskabsskat		2.650.512	2.722.068
Anden gæld		487.708	81.675
Periodeafgrænsningsposter	15	<u>3.217.017</u>	<u>1.600.474</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>27.763.770</u></b>	<b><u>9.286.081</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>35.990.557</u></b>	<b><u>19.322.770</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>108.603.302</u></b>	<b><u>85.772.448</u></b>
Eventualposter m.v.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter og ejerforhold	18		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	924.903	24.168.733	35.127.042	3.000.000	63.345.678
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	5.608.366	1.168.701	3.000.000	9.777.067
Overført fra overkurs ved emission	0	-924.903	0	924.903	0	0
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>0</b>	<b>29.777.099</b>	<b>37.220.646</b>	<b>3.000.000</b>	<b>70.122.745</b>

## NOTER

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>1 Andre driftsindtægter</b>		
Lejeindtægter ejendomme	877.431	1.163.458
Fortjeneste ved salg af anlægsaktiver	<u>1.081.072</u>	<u>636.974</u>
	<b><u>1.958.503</u></b>	<b><u>1.800.432</u></b>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.475.252	1.334.349
Pensioner	0	17.298
Andre omkostninger til social sikring	28.226	30.803
Andre personaleomkostninger	<u>17.096</u>	<u>69.099</u>
	<b><u>1.520.574</u></b>	<b><u>1.451.549</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>8.595.445</u>	<u>9.198.049</u>
	<b><u>8.595.445</u></b>	<b><u>9.198.049</u></b>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	188.109	53.412
Andre finansielle indtægter	<u>21.012</u>	<u>0</u>
	<b><u>209.121</u></b>	<b><u>53.412</u></b>

## NOTER

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
<b>5 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	88.204	81.101
Andre finansielle omkostninger	224.284	252.448
	<b>312.488</b>	<b>333.549</b>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.292.060	1.358.506
Årets udskudte skat	-614.000	-273.000
	<b>678.060</b>	<b>1.085.506</b>
<b>7 Resultatdisponering</b>		
Foreslået udbytte	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.608.366	6.140.954
Overført resultat	1.168.701	824.089
	<b>9.777.067</b>	<b>9.965.043</b>
<b>8 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		Varemærker, fra udviklingsproj ekter
		8.050
Kostpris 1. oktober 2016		8.050
Kostpris 30. september 2017		8.050
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		8.050
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		8.050
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>		<b>0</b>

## NOTER

### 9 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016	27.348.275	71.060.680
Tilgang i årets løb	15.458.055	5.140.699
Afgang i årets løb	0	-3.277.945
Kostpris 30. september 2017	<u>42.806.330</u>	<u>72.923.434</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	4.181.155	42.288.592
Årets afskrivninger	758.507	7.836.937
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-2.344.020
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>4.939.662</u>	<u>47.781.509</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>37.866.668</u></b>	<b><u>25.141.925</u></b>

### 10 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kostpris 1. oktober 2016	2.998.959	2.998.959
Tilgang i årets løb	412.481	0
Kostpris 30. september 2017	<u>3.411.440</u>	<u>2.998.959</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	24.168.733	18.027.779
Valutakursregulering	-4.938	-3.759
Årets resultat	5.613.304	6.093.949
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	50.764
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>29.777.099</u>	<u>24.168.733</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>33.188.539</u></b>	<b><u>27.167.692</u></b>

## NOTER

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
ABC Pavilloner A/S	Silkeborg	100%
ABC Jord & Kloak A/S	Silkeborg	100%
ABC Inventar A/S	Silkeborg	100%
UAB Baltic Modules	Klaipeda, Litauen	100%
Dansk ABC Ejendomme A/S	Silkeborg	100%
Dansk ABC Ejendomme 2013 A/S	Silkeborg	100%
UAB Danish ABC Group	Klaipeda, Litauen	100%

### 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af omkostninger afholdt i året, som vedrører efterfølgende år. Posten omfatter omkostninger til leje af pavilloner kr. 921.305 (sidste år kr. 46.183) samt forsikringer kr. 7.206 (sidste år kr. 0).

### 12 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 13 Hensættelse til udskudt skat

	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2016	3.104.000	3.377.000
Anvendt i året	-614.000	-273.000
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2017</b>	<b>2.490.000</b>	<b>3.104.000</b>
Materielle anlægsaktiver	2.534.000	3.104.000
Låneomkostninger	-44.000	0
	<b>2.490.000</b>	<b>3.104.000</b>

## NOTER

### 14 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	5.118.174	6.873.560
Mellem 1 og 5 år	<u>2.841.639</u>	<u>1.804.056</u>
Langfristet del	7.959.813	8.677.616
Inden for et år	<u>711.355</u>	<u>696.285</u>
	<b><u>8.671.168</u></b>	<b><u>9.373.901</u></b>
<b>Kreditinstitutter</b>		
Mellem 1 og 5 år	<u>266.974</u>	<u>1.359.073</u>
Langfristet del	<u>266.974</u>	<u>1.359.073</u>
Inden for et år	683.753	564.620
Øvrig kortfristet gæld til kreditinstitutter	<u>14.559.831</u>	<u>0</u>
Kortfristet del	<u>15.243.584</u>	<u>564.620</u>
	<b><u>15.510.558</u></b>	<b><u>1.923.693</u></b>

### 15 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består primært af forudfakturerede lejeindtægter for pavilloner kr. 3.191.615 (sidste år kr. 1.573.472) samt øvrige kr. 25.402 (sidste år kr. 27.002) til indregning i senere periode.

### 16 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet K.S. Facius Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.



## NOTER

### 17 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har givet pant i sin ejendom til sikkerhed for realkreditgæld. Det samlede pant udgør kr. 21.633.000 og den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør på balancedagen kr. 37.866.668.

Selskabet har stillet virksomhedspant til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank. Virksomhedspantet er begrænset til kr. 7.500.000, og omfatter pant i simple fordringer, driftsinventar og materiel samt immaterielle rettigheder.

For engagement med kreditinstitut er angivet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev nom. kr. 2.500.000 i ejendommen matr.nr. 8 AO del nr. 1 af 8 AO Grauballe by, Svostrup, Sønderkrogen 7, 8600 Silkeborg med en bogført værdi på kr. 7.676.944.

Ejerpantebrev nom. kr. 1.400.000 i ejendommen matr.nr. 271 H Rødby Markjorder, Finlandsvej 2, 4970 Rødby med en bogført værdi på kr. 7.188.332.

Ejerpantebrev nom. kr. 1.205.000 i ejendommen matr.nr. 4 S Karlstrup by, Karlstrup, Silovej 40, 5690 Karlslunde med en bogført værdi på kr. 3.783.147.

Pant i aktiekapital i Dansk ABC Ejendomme A/S nom. 500.000 kr. med en bogført værdi på 8.000.342.

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med kreditinstitut. Kautionsisterne hæfter solidarisk. Dansk ABC Holding ApS har afgivet kaution for følgende selskaber:

ABC Inventar A/S, Silkeborg  
ABC Pavilloner A/S, Silkeborg  
ABC Jord & Kloak A/S, Silkeborg  
Dansk ABC Ejendomme A/S, Silkeborg  
UAB Baltic Modules, Silkeborg

### 18 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Bestemmende indflydelse

Direktør Kjeld Smith Facius, Ferskenvej 2, 8600 Silkeborg

## NOTER

### 18 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

#### Transaktioner

Selskabet har haft samhandel med:

ABC Pavilloner A/S

ABC Jord & Kloak A/S

ABC Inventar A/S

UAB Baltic Modules

UAB Danish ABC Group

Dansk ABC Ejendomme A/S

Dansk ABC Ejendomme 2013 A/S

Samhandlen er foregået på markedsvilkår.