

**Hovedgård & Omegns VVS ApS**

**Industriområdet 5**

**8732 Hovedgård**

**CVR-nr. 27 30 89 10**

**Årsrapport for 2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 22/02 2018

---

Poul Erik Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	11
Balance pr. 30. september 2017	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Hovedgård & Omegns VVS ApS  
Industriområdet 5  
8732 Hovedgård

CVR-nr.: 27 30 89 10  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017  
Hjemsted: Horsens

### Bestyrelse

Poul Erik Andersen, formand  
Henning Mathiassen  
Lars Broe Krstrup

### Direktion

Lars Broe Krstrup

### Revisor

Roesgaard & Partners  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sønderbrogade 16  
8700 Horsens

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hovedgård & Omegns VVS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hovedgård, den 11. januar 2018

### Direktion

Lars Broe Krustrup

### Bestyrelse

Poul Erik Andersen  
formand

Henning Mathiassen

Lars Broe Krustrup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Hovedgård & Omegns VVS ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hovedgård & Omegns VVS ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Etske regler samt 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.

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

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Horsens, den 11. januar 2018

### **Roesgaard & Partners**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35455

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udførelse af VVS installation samt ventilation og dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 178.187, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 861.122.

Ledelsens øgede fokus og de iværksatte tiltag om at reducere selskabts faste omkostninger, har medvirket til den positive udvikling i selskabets drift.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### Oplysning om egne kapitalandele

#### Information om egne kapitalandele i virksomhedens beholdning

Procentdel af den registrerede kapital mv. af egne kapitalandele i virksomhedens beholdning: 50,0%

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hovedgård & Omegns VVS ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

### 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 eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-25 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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.

#### Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende 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.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Hovedgård & Omegns VVS ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### Gældsforpligtelser

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

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

**Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.545.924</b>	<b>3.141.698</b>
Personaleomkostninger	2	<u>(2.031.145)</u>	<u>(3.819.567)</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>514.779</b>	<b>(677.869)</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	(86.743)	(208.588)
Andre driftsomkostninger		<u>(43.074)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>384.962</b>	<b>(886.457)</b>
Finansielle indtægter	4	19.594	17.709
Finansielle omkostninger		<u>(173.611)</u>	<u>(109.297)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>230.945</b>	<b>(978.045)</b>
Skat af årets resultat	5	<u>(52.758)</u>	<u>213.454</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>178.187</u></b>	<b><u>(764.591)</u></b>
Overført resultat		<u>178.187</u>	<u>(764.591)</u>
		<b><u>178.187</u></b>	<b><u>(764.591)</u></b>

**Balance pr. 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		116.694	300.782
Indretning af lejede lokaler		1.435	7.164
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>118.129</b>	<b>307.946</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Deposita	8	12.555	12.555
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>12.555</b>	<b>12.555</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>130.684</b>	<b>320.501</b>
Råvarer og hjælpematerialer		741.284	628.822
<b>Varebeholdninger</b>		<b>741.284</b>	<b>628.822</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		479.257	1.152.512
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	468.621	217.070
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		488.285	587.084
Udskudt skatteaktiv	11	106.339	159.097
Selskabsskat		182.000	128.927
Periodeafgrænsningsposter		127.286	136.672
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.851.788</b>	<b>2.381.362</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.960</b>	<b>5.420</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.599.032</b>	<b>3.015.604</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.729.716</b>	<b>3.336.105</b>

**Balance pr. 30. september 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		736.122	557.935
<b>Egenkapital</b>	10	<u>861.122</u>	<u>682.935</u>
Leasingforpligtelser		0	128.604
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	12	<u>0</u>	<u>128.604</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	12	128.604	88.207
Kreditinstitutter		1.048.064	985.455
Leverandører af varer og tjenesteydelser		178.495	643.597
Forudfakturering igangværende arbejder	9	65.750	0
Anden gæld		447.681	807.307
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.868.594</u>	<u>2.524.566</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.868.594</u>	<u>2.653.170</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.729.716</u>	<u>3.336.105</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter m.v.	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

## Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	125.000	557.935	682.935
Årets resultat	0	178.187	178.187
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>736.122</u></b>	<b><u>861.122</u></b>



## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed ved indregning og måling

#### Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 488 t.kr. Ledelsen har ved aflæggelse af årsrapporten vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavenderne, men henset til negativ indre værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, henledes opmærksomheden på usikkerheden ved grundlaget for målingen af tilgodehavenderne.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.735.865	3.322.366
Pensioner	115.024	302.165
Andre omkostninger til social sikring	103.730	115.573
Andre personaleomkostninger	76.526	79.463
	<u>2.031.145</u>	<u>3.819.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>11</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

## Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	86.743	208.588
	<u>86.743</u>	<u>208.588</u>
<b>4 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	5.900	5.900
Andre finansielle indtægter	13.694	11.809
	<u>19.594</u>	<u>17.709</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	52.758	(213.454)
	<u>52.758</u>	<u>(213.454)</u>

## Noter til årsrapporten

### 6 Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af le- jede lokaler</b>
Kostpris 1. oktober 2016	1.972.535	57.292
Afgang i årets løb	(851.808)	0
Kostpris 30. september 2017	<u>1.120.727</u>	<u>57.292</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	1.671.753	50.128
Årets afskrivninger	81.014	5.729
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(748.734)	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>1.004.033</u>	<u>55.857</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<b><u>116.694</u></b>	<b><u>1.435</u></b>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>55.000</u>	<u>0</u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober 2016	<u>62.501</u>	<u>62.501</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>62.501</u>	<u>62.501</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2016	<u>(62.501)</u>	<u>(62.501)</u>
Værdireguleringer 30. september 2017	<u>(62.501)</u>	<u>(62.501)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Hovedgård Ejendomme ApS	Horsens	50 %	(104.700)	(17.671)

## 8 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Deposita</u>
Kostpris 1. oktober 2016	<u>12.555</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>12.555</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017</b>	<u><b>12.555</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>9 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgspris	468.621	3.944.040
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(65.750)</u>	<u>(3.726.970)</u>
	<u><b>402.871</b></u>	<u><b>217.070</b></u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	468.621	217.070
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>(65.750)</u>	<u>0</u>
	<u><b>402.871</b></u>	<u><b>217.070</b></u>

## 10 Egenkapital

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

## Noter til årsrapporten

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	kr.	kr.
<b>11 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2016	(159.097)	54.357
Anvendt i året	52.758	(54.357)
Overført til aktiver	106.339	0
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. september 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Materielle anlægsaktiver	(25.623)	(15.441)
Igangværende arbejder for fremmed regning	46.894	173.692
Periodeafgrænsning	28.003	30.068
Skattemæssigt underskud	(155.613)	(347.416)
Overført til udskudt skatteaktiv	106.339	159.097
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	106.339	159.097
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>106.339</b>	<b>159.097</b>

## 12 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	216.811	128.604	128.604	0
	<b>216.811</b>	<b>128.604</b>	<b>128.604</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 13 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 5, i alt t.kr. 15.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 8

### 14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld 1.048 t.kr. har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af fordringer, varelager, driftsmidler og immaterielle rettigheder på 2.800 t.kr. efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant).

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2017 t. kr. 2.126.