

Thomas David Jørgensen Holding ApS

Damgårdvej 6, 5500 Middelfart

Årsrapport for

1. juli 2017 - 30. juni 2018

CVR-nr. 27 46 97 01

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2018.

Thomas David Jørgensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 7 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 16 Resultatopgørelse
- 17 Balance
- 21 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 21 Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden
- 22 Pengestrømsopgørelse
- 23 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Thomas David Jørgensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 8. november 2018

Direktion

Thomas David Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Thomas David Jørgensen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Thomas David Jørgensen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions handlinger 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 revisions handlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 8. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
mne33686

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Thomas David Jørgensen Holding ApS Damgårdvej 6 5500 Middelfart |
| | CVR-nr.: 27 46 97 01 |
| | Stiftet: 2. december 2003 |
| | Hjemsted: Middelfart |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 15. regnskabsår |
| Direktion | Thomas David Jørgensen |
| Revision | Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank |
| Advokatforbindelse | Andersen Partners |
| Dattervirksomhed | Scan Studio ApS, Middelfart TDJ Ejendomme ApS, Middelfart |

Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2017/18 t.kr. | 2016/17 t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| Resultatopgørelse: | | |
| Bruttofortjeneste | 31.483 | 24.871 |
| Resultat af ordinær primær drift | 11.357 | 5.866 |
| Finansielle poster, netto | -589 | -588 |
| Årets resultat | 8.390 | 4.107 |
| Balance: | | |
| Balancesum | 138.750 | 79.105 |
| Egenkapital | 53.253 | 44.966 |
| Pengestrømme: | | |
| Driftsaktivitet | -15.915 | 15.153 |
| Investeringsaktivitet | -10.736 | -8.465 |
| Finansieringsaktivitet | 3.964 | 4.484 |
| Pengestrømme i alt | -22.687 | 11.172 |
| Medarbejdere: | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 31 | 33 |
| Nøgletal i %: | | |
| Likviditetsgrad | 151,9 | 280,8 |
| Soliditetsgrad | 38,4 | 56,8 |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består i handel og produktion af butiksyndretning og butiksbelysning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 8.390 t.kr. mod 4.107 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Særlige risici

Driftsmæssige risici:

Selskaberne i koncernen har ikke væsentlige risici i den løbende drift.

Finansielle risici:

Eksportsalg såvel som indkøb udenfor Danmark afregnes i andre valutaer end DKK, hvilket medfører påvirkning af resultat og pengestrømme. Koncernen fører en finansieringspolitik, der opererer med lav risikoprofil for valuta-, rente- og kreditrisici.

Miljøforhold

Koncernen er underlagt miljøhensyn i henhold til gældende danske regler og stiller krav til samarbejds partnere. Det tilstræbes at skabe engagerede long-term relationer med klare fælles mål, og selskabet søger løbende at belaste miljøet mindst muligt.

Videnressourcer

Koncernen har, via kerneforretningens aktiviteter med udvikling og design oparbejdet faglig kvalificeret arbejdskraft, og har opbygget stor viden inden for selskabets ydelser og produkter. Der arbejdes organisatorisk på løbende at vedligeholde og tiltrække faglig kvalificeret arbejdskraft.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke forskningsaktiviteter, men foretager løbende produktudvikling i samarbejde med interne og eksterne designere og fagfolk.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer fortsat god udvikling for det kommende år, med et øget aktivitetsniveau samt et resultat som mindst er på niveau med resultatet i 2017/18.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas David Jørgensen Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Indregning af hensatte forpligtelser i den tilknyttede virksomhed, Scan Studio ApS, har som følge af den forøgede aktivitet i de seneste år og med baggrund i de forskelligartede kontraktsforhold med kunderne valgt at ændre regnskabspraksis for hensatte forpligtelser, således er der foretaget hensættelse til imødegåelse af garantiarbejder på baggrund af en beregnet opgørelse heraf. Den ændrede regnskabspraksis anses for at give et mere retvisende billede af de realiserede økonomiske resultater i virksomheden.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en reduktion af årets resultat før skat med 4.300 t.kr. Årets skat af praksisændringen udgør -946 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat reduceres med 3.354 t.kr. Balancesummen er uændret t.kr. mens egenkapitalen pr. balancedagen er reduceret med 3.822 t.kr.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Thomas David Jørgensen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Thomas David Jørgensen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet 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 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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og 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.

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

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 50 - 80 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter fra operationel leasing, hvor selskabet er leasinggiver, indregnes under andre anlæg, driftsmateriel og inventar og afskrives, som selskabets øvrige driftsmateriel, lineært over kontraktperioden til forventet restværdi. Leasingydelse fra operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen under sekundær drift.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier i unoterede selskaber, der måles til kostpris på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt.

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

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.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Thomas David Jørgensen Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidlige-re begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af koncernens økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdrags-tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter 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

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | 2017/18 | 2016/17 | 2017/18 | 2016/17 |
| | 31.482.757 | 24.870.598 | -6.873 | -8.278 |
| | 11.357.012 | 5.866.331 | -6.873 | -8.278 |
| 1 | -19.296.699 | -18.262.847 | 0 | 0 |
| | -829.046 | -741.420 | 0 | 0 |
| | 0 | 0 | 8.269.386 | 4.031.669 |
| | 0 | 0 | 151.056 | 87.462 |
| | 455.491 | 322.734 | 14.822 | 17.366 |
| 2 | -1.044.234 | -910.875 | -4.136 | 0 |
| | 10.768.269 | 5.278.190 | 8.424.255 | 4.128.219 |
| 3 | -2.378.070 | -1.171.186 | -34.056 | -21.215 |
| | 8.390.199 | 4.107.004 | 8.390.199 | 4.107.004 |
| | 8.390.199 | 4.107.004 | | |
| | 8.390.199 | 4.107.004 | | |
| Forslag til resultatdisponering: | | | | |
| | | | 6.269.386 | 3.875.669 |
| | | | 105.800 | 103.400 |
| | | | 2.015.013 | 127.935 |
| | | | 8.390.199 | 4.107.004 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|----------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Note | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 53.306.200 | 43.450.004 | 0 | 0 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 848.718 | 737.655 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 54.154.918 | 44.187.659 | 0 | 0 |
| 6 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 43.974.243 | 37.704.857 |
| 7 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 288.000 | 288.000 | 0 | 0 |
| 8 | Andre tilgodehavender | 923.402 | 629.512 | 850.325 | 540.846 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.211.402 | 917.512 | 44.824.568 | 38.245.703 |
| | Anlægsaktiver i alt | 55.366.320 | 45.105.171 | 44.824.568 | 38.245.703 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--------------------------|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Note | | | | | |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Lagerbeholdning af konceptvarer | 5.695.122 | 5.891.907 | 0 | 0 |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 2.835.968 | 3.329.334 | 0 | 0 |
| | Forudbetalinger for varer | 1.218.204 | 1.486.657 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 9.749.294 | 10.707.898 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 67.195.254 | 12.008.519 | 0 | 0 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 4.180.759 | 1.842.353 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 10.518.832 | 6.281.897 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 809.600 | 750.600 | 0 | 0 |
| | Andre tilgodehavender | 291.762 | 377.574 | 0 | 0 |
| 9 | Periodeafgrænsningsposter | 571.929 | 284.974 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 73.049.304 | 15.264.020 | 10.518.832 | 6.281.897 |
| | Likvide beholdninger | 584.841 | 8.027.707 | 56.125 | 2.129.322 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 83.383.439 | 33.999.625 | 10.574.957 | 8.411.219 |
| | Aktiver i alt | 138.749.759 | 79.104.796 | 55.399.525 | 46.656.922 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|-------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 | |
| Passiver | | | | | |
| Egenkapital | | | | | |
| | Virksomhedskapital | 132.335 | 132.335 | 132.335 | 132.335 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 26.656.032 | 20.386.646 | 26.656.032 | 20.386.646 |
| | Overført resultat | 26.358.668 | 24.343.655 | 26.358.668 | 24.343.655 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 | 105.800 | 103.400 |
| | Egenkapital før minoritetsinteresser | 53.252.835 | 44.966.036 | 53.252.835 | 44.966.036 |
| | Egenkapital i alt | 53.252.835 | 44.966.036 | 53.252.835 | 44.966.036 |
| Hensatte forpligtelser | | | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 1.300.000 | 1.170.000 | 0 | 0 |
| 10 | Andre hensatte forpligtelser | 4.900.000 | 600.000 | 0 | 0 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 6.200.000 | 1.770.000 | 0 | 0 |
| Gældsforpligtelser | | | | | |
| 11 | Gæld til realkreditinstitutter | 23.668.634 | 19.601.450 | 0 | 0 |
| | Deposita | 728.686 | 658.919 | 0 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 24.397.320 | 20.260.369 | 0 | 0 |

Balance 30. juni

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| Passiver | | | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 16.216.608 | 972.963 | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 132.105 | 152.729 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 29.203.866 | 4.810.285 | 0 | 0 |
| Selskabsskat | 2.062.071 | 1.685.886 | 2.062.071 | 1.685.886 |
| Anden gæld | 7.062.560 | 4.386.237 | 84.619 | 5.000 |
| 12 Periodeafgrænsningsposter | 222.394 | 100.291 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 54.899.604 | 12.108.391 | 2.146.690 | 1.690.886 |
| Gældsforpligtelser i alt | 79.296.924 | 32.368.760 | 2.146.690 | 1.690.886 |
| Passiver i alt | 138.749.759 | 79.104.796 | 55.399.525 | 46.656.922 |

13 Eventualposter**14 Nærtstående parter**

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 132.335 | 20.386.646 | 24.343.655 | 103.400 | 44.966.036 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Resultatandel og udloddet udbytte | 0 | 6.269.386 | 2.015.013 | 105.800 | 8.390.199 |
| | 132.335 | 26.656.032 | 26.358.668 | 105.800 | 53.252.835 |

Egenkapitaloppgørelse for modervirksomheden

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|-----------------------------------|---------------------------------|---|--------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2017 | 132.335 | 20.386.646 | 24.343.655 | 103.400 | 44.966.036 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Resultatandel og udloddet udbytte | 0 | 6.269.386 | 2.015.013 | 105.800 | 8.390.199 |
| | 132.335 | 26.656.032 | 26.358.668 | 105.800 | 53.252.835 |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| Note | Koncern | |
|--|--------------------|-------------------|
| | 2017/18 | 2016/17 |
| EBITDA | 16.424.900 | 7.007.751 |
| 15 Ændring i driftskapital | -29.819.909 | 9.923.974 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | -13.395.009 | 16.931.725 |
| Renteindbetalinger og lignende | 455.491 | 322.734 |
| Renteudbetalinger og lignende | -1.044.234 | -910.875 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -13.983.752 | 16.343.584 |
| Betalt selskabsskat | -1.930.886 | -1.191.074 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -15.914.638 | 15.152.510 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -10.743.657 | -8.464.955 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 8.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -10.735.657 | -8.464.955 |
| Optagelse af langfristet gæld | 4.067.184 | 4.984.486 |
| Udbetalt udbytte | -103.400 | -500.000 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | 3.963.784 | 4.484.486 |
| Ændring i likvider | -22.686.511 | 11.172.041 |
| Likvider 1. juli 2017 | 7.054.744 | -4.117.297 |
| Likvider 30. juni 2018 | -15.631.767 | 7.054.744 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 584.841 | 8.027.707 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -16.216.608 | -972.963 |
| Likvider 30. juni 2018 | -15.631.767 | 7.054.744 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|
| | 2017/18 | 2016/17 | 2017/18 | 2016/17 |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 16.667.979 | 15.641.216 | 0 | 0 |
| Pensioner | 1.840.228 | 1.829.280 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 223.205 | 247.675 | 0 | 0 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 565.287 | 544.676 | 0 | 0 |
| | 19.296.699 | 18.262.847 | 0 | 0 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 31 | 33 | 0 | 0 |
| Angivelse af det samlede vederlag til ledelsen for indeværende år og sidste år udelades efter ÅRL § 98 b stk. 3, da kun én ledelseskategori modtager vederlag, pension m.v. | | | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.044.234 | 910.875 | 4.136 | 0 |
| | 1.044.234 | 910.875 | 4.136 | 0 |
| 3. Skat af årets resultat | | | | |
| Årets aktuelle skat | 2.378.070 | 1.171.186 | 34.056 | 21.215 |
| | 2.378.070 | 1.171.186 | 34.056 | 21.215 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| | 30/6 2018 | 30/6 2017 | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
| 4. Grunde og bygninger | | | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 45.506.369 | 37.044.545 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 11.993.366 | 8.461.824 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -1.766.105 | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 55.733.630 | 45.506.369 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | -2.056.365 | -1.735.652 | 0 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | -394.828 | -320.713 | 0 | 0 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 23.763 | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | -2.427.430 | -2.056.365 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | 53.306.200 | 43.450.004 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | 53.306.200 | 43.450.004 | 0 | 0 |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2017 | 41.680.000 | 37.450.000 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|-----------|
| | 30/6 2018 | 30/6 2017 | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 3.328.002 | 4.143.075 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 545.291 | 253.880 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | -187.087 | -1.068.953 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 3.686.206 | 3.328.002 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2017 | -2.590.347 | -3.048.753 | 0 | 0 |
| Årets nedskrivninger | -434.228 | -420.707 | 0 | 0 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 187.087 | 879.113 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | -2.837.488 | -2.590.347 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | 848.718 | 737.655 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger | 848.718 | 737.655 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-----------|-----------|-------------------|-------------------|
| | 30/6 2018 | 30/6 2017 | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
| 6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | |
| Kostpris 1. juli 2017 | 0 | 0 | 17.318.211 | 17.318.211 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 0 | 0 | 17.318.211 | 17.318.211 |
| Opskrivninger 1. juli 2017 | 0 | 0 | 20.386.646 | 16.510.977 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 8.269.386 | 4.031.669 |
| Udbytte | 0 | 0 | -2.000.000 | 0 |
| Korrektion som følge af ændret praksis | 0 | 0 | 0 | -156.000 |
| Opskrivninger 30. juni 2018 | 0 | 0 | 26.656.032 | 20.386.646 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | 0 | 0 | 43.974.243 | 37.704.857 |

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------------------------|-----------|-------------------|------------------|
| Scan Studio ApS, Middelfart | 100 % | 26.324.589 | 6.819.567 |
| TDJ Ejendomme ApS, Middelfart | 100 % | 17.649.654 | 1.449.819 |
| | | 43.974.243 | 8.269.386 |

7. Andre værdipapirer og kapitalandele

| | | | | |
|--|----------------|----------------|----------|----------|
| Kostpris 1. juli 2017 | 288.000 | 288.000 | 0 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2018 | 288.000 | 288.000 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | 288.000 | 288.000 | 0 | 0 |

Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|----------------|
| | 30/6 2018 | 30/6 2017 | 30/6 2018 | 30/6 2017 |
| 8. Andre tilgodehavender | | | | |
| Pengeudlån | 923.402 | 629.512 | 850.325 | 540.846 |
| | 923.402 | 629.512 | 850.325 | 540.846 |
| 9. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Forudbetalte omkostninger | 571.929 | 284.974 | 0 | 0 |
| | 571.929 | 284.974 | 0 | 0 |
| 10. Andre hensatte forpligtelser | | | | |
| Andre hensatte forpligtelser 1. juli 2017 | 600.000 | 200.000 | 0 | 0 |
| Årets ændring i andre hensatte forpligtelser | 4.300.000 | 400.000 | 0 | 0 |
| | 4.900.000 | 600.000 | 0 | 0 |
| 11. Gæld til realkreditinstitutter | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter i alt | 22.266.634 | 18.396.450 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | 1.402.000 | 1.205.000 | 0 | 0 |
| | 23.668.634 | 19.601.450 | 0 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 16.952.000 | 13.654.000 | 0 | 0 |
| 12. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Periodisering leasingaktiver | 222.394 | 100.291 | 0 | 0 |
| | 222.394 | 100.291 | 0 | 0 |

Noter

13. Eventualposter Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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

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

14. Nærtstående parter Bestemmende indflydelse

Thomas David Jørgensen
GI Vestergade 7
5500 Middelfart

Hovedanpartshaver

Transaktioner

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 c, stk. 7 er selskabets transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsmæssige vilkår.

| | Koncern | |
|--|--------------------|------------------|
| | 2017/18 | 2016/17 |
| 15. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 958.604 | 3.767.580 |
| Ændring i tilgodehavender | -55.186.731 | 2.856.504 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 24.394.088 | -1.061.243 |
| Andre ændringer i driftskapital | 14.130 | 4.361.133 |
| | -29.819.909 | 9.923.974 |