

Aludan Facader A/S
Heimdalsvej 5, 8722 Hedensted

CVR-nr. 27 63 09 44

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Peder Lind Nordestgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Aludan Facader A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 29. november 2017

Direktion

Bjarne Glargaard

Bestyrelse

Peder Lind Nordestgaard
Formand

Henrik Frostholt Jensen

Jesper Frostholt Jensen

Niels Mark Mogensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Aludan Facader A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aludan Facader A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 29. november 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aludan Facader A/S Heimdalsvej 5 8722 Hedensted
	CVR-nr.: 27 63 09 44 Stiftet: 20. februar 2004 Hjemsted: Hedensted Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Peder Lind Nordestgaard, Formand Henrik Frostholt Jensen Jesper Frostholt Jensen Niels Mark Mogensen
Direktion	Bjarne Glargaard
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland Tingvej 9 8800 Viborg
Dattervirksomhed	A G Facader ApS, Hedensted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af ejendom til primært datterselskaberne. Ultimo regnskabsåret har selskabet endvidere overtaget aktiviteten fra Aludan A/S under konkurs.

Usædvanlige forhold

Selskabets tilknyttede virksomhed Aludan A/S er taget under konkursbehandling i regnskabsåret. Selskabet har i den forbindelse overtaget aktiviteten fra selskabet. I forbindelse med dette er der i regnskabsåret udgiftsført 1.934 t.kr. til garantiforpligtelser. Samtidig er der foretaget en ekstra nedskrivning af grunde og bygninger med i alt 2.416 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Regnskabsårets resultat er stærkt påvirket af nedskrivning af selskabets grunde og bygninger med ekstra 2.416 t.kr. samt hensættelse til garantiforpligtelser på 1.934 t.kr. Ydermere er kapitalandele og tilgodehavende vedrørende den tilknyttede virksomhed Aludan A/S under konkurs nedskrevet til 0 kr. hvilket har medført en udgift i regnskabet på samlet 2.357 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der foretaget en kapitalforhøjelse i selskabet på 1.200 t.kr. som er indbetalt kontant med nominelt 500.000 til kurs 240, hvorved selskabets aktiekapital stort set er reetableret. Aktiemajoriteten er i den forbindelse overtaget af Fjelsø A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aludan Facader A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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

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 materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

	Brugstid
Bygninger	33 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

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.

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.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Aludan Facader A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	608.875	417.217
2 Personaleomkostninger	-418.835	-60.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-2.717.704	-308.803
Andre driftsomkostninger	0	-57.700
Driftsresultat	-2.527.664	-9.286
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-4.673.044	-763.878
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	45.987
Øvrige finansielle omkostninger	-36.233	-28.655
Resultat før skat	-7.236.941	-755.832
Skat af årets resultat	523.599	-1.330
Årets resultat	-6.713.342	-757.162
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-6.713.342	-757.162
Disponeret i alt	-6.713.342	-757.162

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	2.900.071	5.617.775
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.280.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.180.071</u>	<u>5.617.775</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.428.289
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.428.289</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.180.071</u>	<u>7.046.064</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	509.152	0
Varebeholdninger i alt	<u>509.152</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.045.403	0
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	427.394	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.116.878
Andre tilgodehavender	91.790	0
Periodeafgrænsningsposter	0	57.500
Tilgodehavender i alt	<u>4.564.587</u>	<u>1.174.378</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>5.073.739</u>	<u>1.174.378</u>
Aktiver i alt	<u>9.253.810</u>	<u>8.220.442</u>

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
8 Reserve for opskrivninger	0	2.040.236
9 Overført resultat	-705.859	3.967.247
Egenkapital i alt	<u>294.141</u>	<u>7.007.483</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	385.000
Andre hensatte forpligtelser	2.781.898	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.781.898</u>	<u>385.000</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	609.151	428.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	253.225	7.000
Selskabsskat	0	181.993
Anden gæld	5.315.395	210.266
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.177.771	827.959
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.177.771</u>	<u>827.959</u>
Passiver i alt	<u>9.253.810</u>	<u>8.220.442</u>

- 1 Usædvanlige forhold i årsrapporten
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualposter

Noter

1. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabets tilknyttede virksomhed Aludan A/S er taget under konkursbehandling i regnskabsåret. Selskabet har i den forbindelse overtaget dele af aktiviteten fra selskabet. Samtidig er der foretaget en ekstra nedskrivning af grunde og bygninger med i alt 2.416 t.kr.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>418.835</u>	<u>60.000</u>
	<u>418.835</u>	<u>60.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2016	<u>6.443.126</u>	<u>6.443.126</u>
Kostpris 30. juni 2017	<u>6.443.126</u>	<u>6.443.126</u>
Opskrivninger 1. juli 2016	4.129.863	4.129.863
Korrektion af tidligere opskrivninger	<u>-4.129.863</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>4.129.863</u>
Afskrivninger 1. juli 2016	-4.955.214	-4.653.510
Årets afskrivninger	-301.704	-301.704
Tilbageførte afskrivninger på tidligere opskrivning	<u>1.713.863</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni 2017	<u>-3.543.055</u>	<u>-4.955.214</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>2.900.071</u>	<u>5.617.775</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger	<u>2.900.071</u>	<u>3.002.088</u>

Noter

	30/6 2017	30/6 2016	
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2016	0	318.372	
Tilgang i årets løb	1.280.000	0	
Afgang i årets løb	0	-318.372	
Kostpris 30. juni 2017	1.280.000	0	
Afskrivninger 1. juli 2016	0	-148.573	
Årets afskrivninger	0	-7.099	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	155.672	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	1.280.000	0	
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2016	15.159.419	15.159.419	
Kostpris 30. juni 2017	15.159.419	15.159.419	
Nedskrivninger 1. juli 2016	-15.272.149	-15.272.149	
Årets resultat	-1.810.214	0	
Nedskrivninger 30. juni 2017	-17.082.363	-15.272.149	
Modregnet i tilgodehavender	1.922.013	1.541.019	
Overført til hensatte forpligtelser	931	0	
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	1.922.944	1.541.019	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	0	1.428.289	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A G Facader ApS, Hedensted	100 %	-1.922.943	-381.925
		-1.922.943	-381.925

Aludan A/S under konkurs, har ikke aflagt regnskab pr. 30. juni 2017. Værdien af kapitalandele i selskabet er medtaget til 0 kr.

Noter

	30/6 2017	30/6 2016
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af igangværende produktion	427.394	0
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	427.394	0
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	427.394	0
	427.394	0
7. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli 2016	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
8. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	2.040.236	3.221.293
Praksisændring	0	-1.087.427
Afskrivninger vedrørende opskrevne aktiver	-2.040.236	-93.630
	0	2.040.236
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	3.967.247	5.185.747
Ændring pga. indregning af negativ andel af dattervirksomhed	0	-1.642.395
Praksisændring	0	1.087.427
Overført fra reserve for opskrivninger	2.040.236	93.630
Årets overførte overskud eller underskud	-6.713.342	-757.162
	-705.859	3.967.247
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 6.000 t.kr. til sikkerhed for egen og Aludan A/S under konkurs's bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i grunde og bygninger med en bogført værdi pr. 30. juni 2017 på 2.900 t.kr.		

Noter

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv vedrørende merafskrivninger på materielle anlægsaktiver og hensatte forpligtelser på 630 t.kr.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med gennemsnitlige årlige leasingydelse på 288 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 2-18 måneder og en samlet restleasingydelse på 349 t.kr.

Selskabet har kationeret for tilknyttet virksomheds bankengagement. Den tilknyttede virksomhed har ingen gæld til pengeinstitut pr. 30. juni 2017.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser i forbindelse med udførte arbejder. Herudover har selskabet påtaget sig garantiforpligtelser i forbindelse med overtagelsen af aktiviteterne i Aludan A/S under konkurs. Garantiforpligtelserne udgør 3.235 t.kr. pr. 30. juni 2017.

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.