

Nileda Holding ApS
Sletten 8, 8543 Hornslet

Årsrapport for
2017/18

CVR-nr. 27 67 74 87

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2018.

Niels Jensen
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. oktober 2017 - 30. september 2018

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 22 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Nileda 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. september 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornslet, den 18. december 2018

Direktion

Niels Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Nileda Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Nileda Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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. september 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 eller 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 og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 18. december 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor
mne30193

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nileda Holding ApS Sletten 8 8543 Hornslet
	CVR-nr.: 27 67 74 87
	Stiftet: 1. april 2004
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 13. regnskabsår
Direktion	Niels Jensen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Dattervirksomheder	Varo Specialmaskiner A/S, Syddjurs Sletten Ejendomsselskab A/S, Syddjurs
Associeret virksomhed	Hornslet Ejendomsselskab A/S, Syddjurs

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	53.727	52.483	42.161	48.323	47.048
Resultat af ordinær primær drift	4.702	6.793	2.078	7.465	10.038
Finansielle poster, netto	-615	305	-956	-1.633	-1.685
Årets resultat excl. minoritetsandele	2.089	4.168	607	3.120	4.373
Balance:					
Balancesum	71.344	72.527	57.966	66.595	41.356
Egenkapital	18.916	16.844	12.677	12.070	8.951
Ansvarlig lånekapital	3.500	3.651	6.851	8.700	8.700
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	86	83	73	69	64
Nøgletal i %:					
Egenkapitalforrentning	17,7	28,2	4,9	29,7	64,4
Soliditetsgrad (inkl. ansv. kapital)	31,4	28,3	33,7	31,2	36,8

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Moderselskabets hovedaktivitet er at eje aktier samt andre investeringsaktiviteter.

Koncernens væsentligste aktiviteter er udvikling, fremstilling og servicering af specialmaskiner og automatiseringsløsning til kvalitetskrævende kundesegmenter i ind- og udland samt udlejning af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -5 t.kr. mod -5 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.072 t.kr. mod 4.168 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets bruttofortjeneste for koncernen udgør 53.727 t.kr. mod 48.323 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.161 t.kr. mod 5.752 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes uændret aktivitetsniveau og et tilfredsstillende resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nileda Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Nileda Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Nileda 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.

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 udignes 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, 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 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.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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 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 og associerede virksomheder

I moderselskabets 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.

I både koncernens og moderselskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 10 år.

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

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 tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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	10-40 år	40
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 overtageelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets 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, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede 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 og associerede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver består af tilgodehavender.

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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket scontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

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 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 scontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor scontofaktureringer 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 den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 Nileda Holding ApS som administrationsselskab 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og fi-nansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

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. oktober - 30. september

Note	Morderselskab		Koncern		
	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.	
	-5.125	-5	53.726.648	52.483	
1	Personaleomkostninger	0	0	-46.165.402	-43.731
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-2.858.938	-1.959
	Driftsresultat	-5.125	-5	4.702.308	6.793
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.013.806	3.106	0	0
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	77.761	1.082	77.761	1.082
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	24.872	29	20.342	29
	Andre finansielle indtægter	0	0	43.875	128
2	Øvrige finansielle omkostninger	-45.147	-50	-756.964	-934
	Resultat før skat	2.066.167	4.162	4.087.322	7.098
	Skat af årets resultat	5.550	6	-926.407	-1.346
3	Årets resultat	2.071.717	4.168	3.160.915	5.752
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Anpartshavere i Nileda Holding ApS			2.088.832	4.168
	Minoritetsinteresser			1.072.083	1.584
				3.160.915	5.752

Balance 30. september

Note	Moderselskab		Koncern		
	2018 kr.	2017 t.kr.	2018 kr.	2017 t.kr.	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0	3.007.178	4.125
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	0	3.368.161	325
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	6.375.339	4.450
6	Grunde og bygninger	0	0	13.280.438	13.565
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	5.930.734	6.083
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	19.211.172	19.648
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	16.182.690	14.138	0	0
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	112	0	0
10	Kapitalandele i associerede virksomheder	3.053.609	2.976	3.053.609	2.976
11	Andre tilgodehavender	341.682	432	341.682	432
12	Deposita	0	0	151.085	150
	Finansielle anlægsaktiver i alt	19.577.981	17.658	3.546.376	3.558
	Anlægsaktiver i alt	19.577.981	17.658	29.132.887	27.656

Balance 30. september

Note	Moderselskab		Koncern		
	2018 kr.	2017 t.kr.	2018 kr.	2017 t.kr.	
Aktiver					
Omsætningsaktiver					
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	3.454.304	3.699
	Forudbetalinger for varer	0	0	265.036	0
	Varebeholdninger i alt	0	0	3.719.340	3.699
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	25.107.309	18.836
13	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0	7.800.346	18.486
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	0	3.443.915	2.568
14	Udskidte skatteaktiver	4.100	6	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	72.000	0	72.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	7.150	0	0	0
	Andre tilgodehavender	0	0	713.825	698
15	Periodeafgrænsningsposter	0	0	66.181	435
	Tilgodehavender i alt	83.250	6	37.203.576	41.023
	Likvide beholdninger	116.582	5	1.287.962	149
	Omsætningsaktiver i alt	199.832	11	42.210.878	44.871
	Aktiver i alt	19.777.813	17.669	71.343.765	72.527

Balance 30. september

Note	Morderselskab		Koncern		
	2018 kr.	2017 t.kr.	2018 kr.	2017 t.kr.	
Passiver					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	200.000	200	200.000	200
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.058.694	10.967	2.943.209	2.865
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	3.455.913	842
	Overført resultat	5.657.555	5.677	12.317.127	12.937
	Egenkapital før minoritetsinteresser	18.916.249	16.844	18.916.249	16.844
	Minoritetsinteresser	0	0	8.909.960	7.852
	Egenkapital i alt	18.916.249	16.844	27.826.209	24.696
Hensatte forpligtelser					
16	Hensættelser til udskudt skat	0	0	4.107.100	3.203
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	4.107.100	3.203
Gældsforpligtelser					
17	Ansvarlig lånekapital	0	0	3.500.000	3.651
18	Gæld til realkreditinstitutter	0	0	7.423.627	7.794
	Deposita	0	0	40.131	22
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	10.963.758	11.467

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Reserve for udviklingsomkostninger kr.	Overført resultat kr.	Minoritetsinteresser kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober						
2017	200.000	2.865.448	842.400	12.936.686	7.851.968	24.696.502
Resultatandel	0	77.761	2.613.513	-619.559	1.057.992	3.129.707
	200.000	2.943.209	3.455.913	12.317.127	8.909.960	27.826.209

Egenkapitaloppgørelse for moderselskabet

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2017	200.000	10.967.127	5.677.405	16.844.532
Resultatandel	0	2.091.567	-19.850	2.071.717
	200.000	13.058.694	5.657.555	18.916.249

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	Koncern	
	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Årets resultat	3.160.915	5.752
22 Reguleringer	4.475.673	3.029
23 Ændring i driftskapital	3.740.162	-8.240
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	11.376.750	541
Renteindbetalinger og lignende	43.875	128
Renteudbetalinger og lignende	-756.964	-934
Pengestrøm fra ordinær drift	10.663.661	-265
Betalt selskabsskat	-434.506	-463
Pengestrømme fra driftsaktivitet	10.229.155	-728
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-3.350.658	-1.080
Køb af materielle anlægsaktiver	-997.055	-1.248
Salg af materielle anlægsaktiver	55.000	24
Køb af finansielle anlægsaktiver	-1.491	-1
Modtaget udbytte fra associerede virksomheder	0	60
Modtagne afdrag	90.770	46
Andre pengestrømme fra (brugt i) investeringsaktivitet	-31.205	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-4.234.639	-2.199
Afdrag på langfristet gæld	-503.874	-3.675
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-503.874	-3.675
Ændring i likvider	5.490.642	-6.602
Likvider primo	-5.731.217	871
Likvider ultimo	-240.575	-5.731
Likvider		
Likvide beholdninger	1.287.962	149
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-1.528.537	-5.880
Likvider ultimo	-240.575	-5.731

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	0	0	40.649.060	38.037
Pensioner	0	0	3.098.859	2.896
Andre omkostninger til social sikring	0	0	275.663	260
Personaleomkostninger i øvrigt	0	0	2.141.820	2.538
	0	0	46.165.402	43.731
Direktion	0	0	1.860.380	1.824
Bestyrelse	0	0	200.000	200
	0	0	2.060.380	2.024
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0	86	83
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	45.147	50	756.964	934
	45.147	50	756.964	934
3. Forslag til resultatdisponering				
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			2.091.567	4.128
Overføres til overført resultat			0	40
Disponeret fra overført resultat			-19.850	0
Disponeret i alt			2.071.717	4.168

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter				
Kostpris primo	0	0	8.290.408	7.536
Tilgang i årets løb	0	0	307.497	755
Kostpris ultimo	0	0	8.597.905	8.291
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-4.165.727	-3.691
Årets afskrivninger	0	0	-1.425.000	-475
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-5.590.727	-4.166
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	3.007.178	4.125

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger.

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	0	325.000	0
Tilgang i årets løb	0	0	3.043.161	325
Kostpris ultimo	0	0	3.368.161	325
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	3.368.161	325
<p>Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger.</p>				
6. Grunde og bygninger				
Kostpris primo	0	0	14.000.000	14.000
Kostpris ultimo	0	0	14.000.000	14.000
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-435.237	-151
Årets afskrivninger	0	0	-284.325	-284
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-719.562	-435
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	13.280.438	13.565

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	0	0	15.695.878	14.508
Tilgang i årets løb	0	0	997.055	1.248
Afgang i årets løb	0	0	-279.773	-60
Kostpris ultimo	0	0	16.413.160	15.696
Af- og nedskrivninger primo	0	0	-9.612.586	-8.449
Årets afskrivninger	0	0	-1.149.613	-1.224
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	0	279.773	60
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0	-10.482.426	-9.613
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	5.930.734	6.083

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
8. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	6.036.000	6.036	0	0
Tilgang i årets løb	571.205	0	0	0
Afgang i årets løb	-540.000	0	0	0
Kostpris ultimo	6.067.205	6.036	0	0
Opskrivninger primo	8.101.679	4.996	0	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.013.806	3.106	0	0
Opskrivninger ultimo	10.115.485	8.102	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	16.182.690	14.138	0	0
Tilknyttede virksomheder:			Hjemsted	Ejerandel
Varo Specialmaskiner A/S			Syddjurs	67,72 %
Sletten Ejendomsselskab A/S			Syddjurs	28 %
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	0	112	0	0
Kostpris ultimo	0	112	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	112	0	0
Der specificeres således:				
Tilgodehavende hos Sletten Ejendomsselskab A/S	0	112	0	0
	0	112	0	0

Noter

	Moderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
10. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris primo	110.400	110	110.400	110
Kostpris ultimo	110.400	110	110.400	110
Opskrivninger primo	2.865.448	1.844	2.865.448	1.844
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	77.761	1.082	77.761	1.082
Udbytte	0	-60	0	-60
Opskrivninger ultimo	2.943.209	2.866	2.943.209	2.866
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.053.609	2.976	3.053.609	2.976
Associerede virksomheder:				
Hornslet Ejendomsselskab A/S			Hjemsted Syddjurs	Ejerandel 20 %
11. Andre tilgodehavender				
Kostpris primo	432.452	478	432.452	478
Afgang i årets løb	-90.770	-46	-90.770	-46
Kostpris ultimo	341.682	432	341.682	432
Regnskabsmæssig værdi ultimo	341.682	432	341.682	432
Der specificeres således:				
Andre tilgodehavender	341.682	432	341.682	432
	341.682	432	341.682	432

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
12. Deposita				
Kostpris primo	0	0	149.594	149
Tilgang i årets løb	0	0	1.491	1
Kostpris ultimo	0	0	151.085	150
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	151.085	150
13. Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af periodens produktion	0	0	99.367.110	98.795
Modtagne acontobetalinger	0	0	-103.134.958	-87.475
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	0	-3.767.848	11.320
Der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	0	0	7.800.346	18.486
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	0	0	-11.568.194	-7.166
	0	0	-3.767.848	11.320
14. Udskudte skatteaktiver				
Udskudte skatteaktiver primo	5.700	0	0	0
Udskudt skat af årets resultat	-1.600	6	0	0
	4.100	6	0	0

Noter

	Morderselskab		Koncern	
	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.	30/9 2018 kr.	30/9 2017 t.kr.
15. Periodeafgrænsningsposter				
Andre periodeafgrænsningsposter	0	0	66.181	435
	0	0	66.181	435
16. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	0	0	3.203.200	2.270
Udskudt skat af årets resultat	0	0	903.900	933
	0	0	4.107.100	3.203
17. Ansvarlig lånekapital				
Ansvarlig lånekapital	0	0	3.500.000	3.651
	0	0	3.500.000	3.651
<p>Ansvarlig lånekapital, 1.800 tkr., er fra långivers side uopsigeligt indtil 31.01.2020. Ansvarlig lånekapital, 1.700 tkr., er fra långivers side uopsigeligt indtil 31.07.2020. Lånene er ansvarlig lånekapital, bl.a. med den virkning, at lånene står tilbage for øvrige kreditorers krav.</p>				
18. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	0	0	7.796.101	8.157
Heraf forfalder inden for 1 år	0	0	-372.474	-363
	0	0	7.423.627	7.794
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0	5.854.514	6.269

Noter

19. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 7.795, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør t.kr. 13.280.

Til sikkerhed for datterselskab bankgæld, 1.510 t.kr., er der givet pant i aktier i underliggende datterselskaber.

Koncernen har deponeret ejerpantebreve på i alt t.kr. 3.600 til sikkerhed for gæld. Ejerpantebrevene giver pant i løsøre.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 1.529, har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 6.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.719 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	25.107 t.kr.
Goodwill mv.	0 t.kr.

Til sikkerhed for en af Eksport Kredit Fonden kautioneret kreditramme, 15.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 5.000. Træk på kreditramme udgør 0 kr.

På koncernbasis er der stillet garantier for t.kr. 3.244 for forudbetalinger.

20. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

På koncernbasis er der indgået operationelle leasingkontrakter på biler med ydelse for det kommende år t.kt 95 Restløbetid er på 2-11 måneder. Der er indgået operationel leasingkontrakt på kopimaskiner med en årlig leasingydelse på t.kr. 54 Leasingkontrakt udløber august 2022. Der er indgået operationel leasingkontrakt på trucks med en årlig leasingydelse på t.kr. 35 Leasingkontrakterne udløber maj 2021. Den samlede restleasingydelse udgør t.kr. 398.

Kautionsforpligtelser:

Koncernselskab har stillet kautionsforpligtelse for koncernens mellemværende med pengeinstitut. Koncernens bankgæld udgør pr. 30. september 2018 i alt t.kr. 1.529. For Sletten Ejendomsselskab A/S er kaution begrænset til 500 tkr.

Noter

20. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser:

Koncernselskab har indgået lejekontrakt med andet koncernselskab med tidligste opsigelse pr. 1. juni 2030, hvilket på balancedagen giver en forpligtelse på t.kr. 13.078.

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.

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

21. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Niels Jensen

Hovedaktionær

Otte Ruds Gade 12

8200 Aahus N

Øvrige nærtstående parter

Hornslet Ejendomsselskab

Associeret virksomhed

Noter

	Koncern	
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
	<u> </u>	<u> </u>
22. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.858.938	1.959
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	55.000	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-77.761	-1.082
Andre finansielle indtægter	-43.875	-128
Øvrige finansielle omkostninger	756.964	934
Skat af årets resultat	926.407	1.346
	<u>4.475.673</u>	<u>3.029</u>
23. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-20.492	-442
Ændring i tilgodehavender	4.131.798	-14.079
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-371.144	6.281
	<u>3.740.162</u>	<u>-8.240</u>