



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

EA VÆRKTØJ ENGROS A/S
MANDAL ALLÉ 5, 5500 MIDDELFART
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. februar 2017

Peter Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	5
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-11
Resultatopgørelse.....	12
Balance.....	13-14
Noter.....	15-18

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	EA Værktøj Engros A/S Mandal Allé 5 5500 Middelfart CVR-nr.: 28 48 51 23 Stiftet: 9. februar 2005 Hjemsted: Middelfart Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Bestyrelse	Peter Andersen Jørgen Andersen Inge Alstrup Torp Andersen Ulla Andersen
Direktion	Jørgen Andersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev
Pengeinstitut	Jyske Bank Mageløs 8 5100 Odense C
Advokat	FOCUS Advokater Englandsgade 25 5100 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for EA Værktøj Engros A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 6. februar 2017

Direktion

Jørgen Andersen

Bestyrelse

Peter Andersen

Jørgen Andersen

Inge Alstrup Torp Andersen

Ulla Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i EA Værktøj Engros A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for EA Værktøj Engros A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haderslev, den 6. februar 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jakob Ørkild Jensen
Statsautoriseret revisor

HOVED- OG NØGLETAL

	2015/16 tkr.	2014/15 tkr.	2013/14 tkr.	2012/13 tkr.	2011/12 tkr.
Resultatopgørelse					
Bruttoresultat.....	43.454	42.058	38.958	33.853	32.227
Driftsresultat.....	3.503	6.754	6.344	3.851	2.909
Finansielle poster, netto.....	-1.720	-2.007	-2.173	-2.457	-1.973
Årets resultat.....	1.361	3.571	3.159	1.072	666
Balance					
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	5.665	1.895	4.268	2.510	282
Balancesum.....	106.063	102.260	96.846	88.313	88.757
Egenkapital.....	31.929	29.944	25.831	22.488	20.878
Nøgletal					
Afkastningsgrad.....	1,7	4,8	4,5	1,6	1,0
Soliditetsgrad.....	30,1	29,3	26,7	25,5	23,5
Egenkapitalforrentning.....	4,4	12,8	13,1	4,9	3,2

Nøgletallene følger i al væsentlighed Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger. Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af værktøj, beslag, sikkerhedsudstyr og arbejdstøj mv. primært til håndværks- og byggevirksomheder. Salget foregår fra afdelinger i Vejle, Fredericia, Esbjerg, Middelfart, Odense, Århus og Brøndby.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Årets aktivitetsniveau er på niveau med det forventede, men resultatet er dårligere grundet etablering af en ny afdeling.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer i det kommende år et forbedret resultat og aktivitetsniveau.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for EA Værktøj Engros A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, mellemstor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i tilgodehavender henholdsvis forpligtelser.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller gæld samt på egenkapitalen. Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som blev indregnet på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter, herunder gevinster og tab på anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivning til tab opgøres på baggrund af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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

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 finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86 er udarbejdelse af pengestrømsopgørelse udeladt.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS**NØGLETAL**

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad:

$$\frac{\text{Resultat før skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$$

Soliditetsgrad:

$$\frac{\text{Egenkapital, ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$$

Egenkapitalforrentning:

$$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$$

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		43.453.783	42.058.395
Personaleomkostninger.....	1	-37.611.782	-33.483.878
Afskrivninger.....		-2.338.628	-1.820.875
DRIFTSRESULTAT		3.503.373	6.753.642
Finansielle indtægter.....	2	609.915	314.729
Finansielle omkostninger.....		-2.329.915	-2.321.231
RESULTAT FØR SKAT		1.783.373	4.747.140
Skat af årets resultat.....	3	-422.835	-1.176.536
ÅRETS RESULTAT		1.360.538	3.570.604
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		1.360.538	3.570.604
I ALT		1.360.538	3.570.604

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		7.004.444	5.086.417
Indretning af lejede lokaler.....		824.235	918.240
Materielle anlægsaktiver.....	4	7.828.679	6.004.657
Andre værdipapirer.....		55.900	61.910
Andre tilgodehavender og lejede depositum.....		2.690.824	2.426.376
Finansielle anlægsaktiver.....	5	2.746.724	2.488.286
ANLÆGSAKTIVER.....		10.575.403	8.492.943
Handelsvarer.....		52.505.849	48.414.254
Varebeholdninger.....		52.505.849	48.414.254
Tilgodehavender fra salg.....		33.004.354	37.351.118
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber.....		1.608.524	2.372.097
Andre tilgodehavender.....		7.953.544	5.352.353
Periodeafgrænsningsposter.....	6	347.300	202.900
Tilgodehavender.....		42.913.722	45.278.468
Likvider.....		67.953	73.852
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		95.487.524	93.766.574
AKTIVER.....		106.062.927	102.259.517

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiekapital.....		3.500.000	3.500.000
Overført overskud.....		28.429.069	26.443.645
EGENKAPITAL.....	7	31.929.069	29.943.645
Hensættelse til udskudt skat.....	8	364.477	169.092
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		364.477	169.092
Leasinggæld.....		2.711.586	2.150.377
Langfristede gældsforpligtelser.....	9	2.711.586	2.150.377
Kortfristet del af langfristet gæld.....	9	9.405.154	8.603.154
Gæld til pengeinstitutter.....		37.001.506	37.265.422
Modtagne forudbetalinger.....		199.883	174.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		16.879.351	15.407.668
Selskabsskat.....		403.700	1.786.705
Anden gæld.....		7.168.201	6.759.446
Kortfristede gældsforpligtelser.....		71.057.795	69.996.403
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		73.769.381	72.146.780
PASSIVER.....		106.062.927	102.259.517
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	32.633.440	28.991.904	
Pensioner.....	4.218.253	3.794.817	
Andre omkostninger til social sikring.....	760.089	697.157	
	37.611.782	33.483.878	
Finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	196.826	125.723	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	413.089	189.006	
	609.915	314.729	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	227.450	1.620.270	
Regulering af udskudt skat.....	195.385	-443.734	
	422.835	1.176.536	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2015.....	12.567.008	2.619.728	
Tilgang.....	5.460.587	204.138	
Afgang.....	-4.049.072	0	
Kostpris 30. september 2016.....	13.978.523	2.823.866	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	7.480.591	1.701.488	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-2.546.997	0	
Årets afskrivninger	2.040.485	298.143	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	6.974.079	1.999.631	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	7.004.444	824.235	

Værdien af indregnede finansielle leasingaktiver udgør 3.648 tkr.

NOTER

	Note
Finansielle anlægsaktiver	5

	Andre værdipapirer	Andre tilgodehavender og lejedepositem
Kostpris 1. oktober 2015.....	43.201	2.426.376
Tilgang.....	0	324.448
Afgang.....	0	-60.000
Kostpris 30. september 2016.....	43.201	2.690.824
Opskrivninger 1. oktober 2015.....	18.709	
Årets opskrivninger	-6.010	
Opskrivninger 30. september 2016.....	12.699	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	55.900	2.690.824

Periodeafgrænsningsposter	6
Posten vedrører hovedsageligt forudbetalte forsikringer og abonnementer	

Egenkapital	7
--------------------	----------

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	3.500.000	26.443.645	29.943.645
Nettoregulering af sikringsinstrumenter.....		624.886	624.886
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.360.538	1.360.538
Egenkapital 30. september 2016.....	3.500.000	28.429.069	31.929.069

Aktiekapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

	2016 kr.	2015 kr.
Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 3.500.000 stk. a nom. 1 kr.....	3.500.000	3.500.000
	3.500.000	3.500.000

NOTER

Note

Hensættelse til udskudt skat

8

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Beløbet specificeres således:

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7.004.444	3.801.186	3.203.258
Indretning af lejede lokaler.....	824.235	677.379	146.856
Varebeholdninger.....	52.505.849	57.267.827	-4.761.978
Bonus fra leverandører.....	6.904.265	0	6.904.265
Periodeafgrænsningsposter.....	347.300	0	347.300
Leasinggæld.....	-4.031.586	0	-4.031.586
Låneomkostninger.....	0	151.400	-151.400
	63.554.507	61.897.792	1.656.715
Udskudt skat.....			364.477

Langfristede gældsforpligtelser

9

	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	8.085.154	8.085.154	8.085.154	0
Leasinggæld.....	2.668.377	4.031.586	1.320.000	0
	10.753.531	12.116.740	9.405.154	0

Eventualposter mv.

10

Selskabet har afgivet kutymemæssige branchegarantier.

Til afdækning af renterisikoen på bankgæld har selskabet indgået en renteswapaftale på 20.000 tkr. Swapaftalen udløber i 2016. Selskabet er herved sikret en fast rente.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor søsterselskabets bankgæld, der på statutstidspunktet udgør 1.100 tkr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor moderselskabets bankgæld, der på statutstidspunktet udgør 3.300 tkr.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, som er uopsigelige indtil 1. juli 2018 og 1. januar 2021. Den årlige husleje i uopsigelige lejemaal udgør 1.046 tkr. Den samlede huslejeoplygtelse i uopsigelighedsperioden udgør 3.330 tkr.

Der er stillet husleje garanti på 131 tkr. overfor en ejendomsudlejer.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden EA Værktøj Holding A/S og søstervirksomheden EA Værktøj Ejendomme A/S for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør i alt 1.886 tkr.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

11

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på nom. 25.000 tkr. med pant i lagerbeholdninger, fordringer samt driftsmidler. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør 88.866 tkr.

Af det opførte beløb under finansielle anlægsaktiver, klassificeret som andre tilgodehavender, er 1.700 tkr. stillet til sikkerhed for mellemværende med indkøbsforening.

Ejerforhold

12

Følgende aktionær er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som eneejer af aktiekapitalen:
EA Værktøj Holding A/S
Mandal Allé 5
5500 Middelfart

Selskabet indgår i koncernregnskabet for EA Værktøj Holding A/S, Mandal Allé 5, 5500 Middelfart, hvilket er selskabets ultimative modervirksomhed.