

Ommen & Møller A/S

Brunde Vest 4

6230 Rødebro

CVR-nummer 29 14 42 06

Årsrapport

1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 2018

Jørgen Birkelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14
Anvendt regnskabspraksis	18

Selskabsoplysninger

Selskab

Ommen & Møller A/S
Brunde Vest 4
6230 Rødekro

Telefon:	74 64 74 33
Hjemmeside:	www.ommen-moller.dk
E-mail:	sla@ommen-moller.dk
Hjemstedskommune:	Aabenraa
CVR-nummer:	29 14 42 06
Regnskabsperiode:	1. januar 2017 - 31. december 2017

Bestyrelse

Kent Morel
Jacob Ommen
Christian Kothe Møller
Preben Gundersen

Direktion

Steen Peter Wendt Larsen
Christian Kothe Møller

Ejerforhold

Ifølge årsregnskabsloven skal følgende selskabsdeltagere oplyses:
Højvang ApS, Rødekro

Tilknyttede virksomheder

Højvang ApS (moderselskab)
Semaco Greenland ApS (datterselskab)
OM Montage A/S (datterselskab)
S-Jagten ApS (søsterselskab)
Selskabet af 14.09.2016 A/S (søsterselskab)

Advokat

Advokatfirmaet Fink, Aabenraa

Revisor

Dansk Revision Tønder I/S

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Ommen & Møller A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødebro, 8. februar 2018

Direktionen:

Søren Peter Wendt Larsen

Christian Kothe Møller

Bestyrelsen:

Jacob Ommen
Formand

Christian Kothe Møller

Kent Morel

Preben Gundersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Ommen & Møller A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ommen & Møller A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 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 for 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. Fejlinformation 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.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information i ledelsesberetningen.

Tønder, 8. februar 2018

Dansk Revision Tønder I/S

Registreret revisionsinteressentskab, CVR-nr. 33219229

Claus Michelsen

Partner/ registreret revisor

MNE-nr. 29369

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive bygge- og anlægsvirksomhed samt udvikling af og gennemførelse af større hoved- og totalentrepriseopgaver primært for fremmed regning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende og er i overensstemmelse med det udmeldte i sidste års årsrapport.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et tilfredsstillende resultat i 2018.

Videnressourcer

I selskabets forretningsgrundlag indgår at levere rådgivning, kvalitet og god service af højeste kvalitet. Det er derfor altafgørende, at selskabet kan fastholde ledende medarbejdere og samtidig kan rekruttere og fastholde øvrige medarbejdere, således at det sikres, at kundens dækningsbidrag maksimeres mest muligt.

Risikoprofil og risikostyring

Renterisici

Selskabets har fastforrentede langfristede lån, og der foretages ikke yderligere positioner til afdækning af disse risici.

Resultat sammenholdt med tidligere forventninger

Selskabets resultat er på højde med de forventede resultat for regnskabsåret 2017, og ledelsen forventer en yderligere konsolidering i regnskabsåret 2018.

	2017	2016	2015	2014	2013
Ledelsesberetning	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
Hoved- og nøgletal	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Resultatopgørelse					
Resultat af primær drift	21.566	24.397	6.569	9.465	8.014
Resultat af finansielle poster	-184	-231	-215	50	205
Årets resultat	16.135	18.806	4.925	7.567	6.243
Balance					
Anlægsaktiver	29.963	19.006	9.110	7.048	2.152
Omsætningsaktiver	49.281	54.372	35.174	25.994	23.585
Aktiver i alt - balancesum	79.244	73.378	44.284	33.042	25.737
Egenkapital	36.049	39.914	20.832	17.906	12.039
Hensatte forpligtelser	13.750	9.880	4.730	3.390	3.190
Langfristede gældsforpligtelser	8.860	6.168	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser	20.586	17.416	18.722	11.746	10.508
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	27,2	33,2	14,8	28,6	31,1
<i>Resultat før finansielle poster i procent af samlede aktiver</i>					
Likviditetsgrad	239,4	312,2	187,9	221,3	224,5
<i>Omsætningsaktiver i procent af kortfristede gældsforpligtelser</i>					
Soliditetsgrad	45,5	54,4	47,0	54,2	46,8
<i>Egenkapital ultimo i procent af samlede aktiver</i>					
Egenkapitalforrentning	42,5	61,9	25,4	50,5	57,9
<i>Ordinært resultat efter skat i procent af gennemsnitlig egenkapital</i>					
Medarbejdere					
Gennemsnitlige antal beskæftigede	109	106	98	71	45

		2017	2016
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	92.766.328	89.101
1	Personaleomkostninger	-67.243.437	-60.222
2	Afskrivninger, anlægsaktiver	-3.956.874	-4.482
	Resultat før finansielle poster	21.566.017	24.397
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.299	-1
3	Finansielle indtægter	56.131	63
4	Finansielle omkostninger	-238.474	-292
	Resultat før skat	21.382.375	24.166
5	Skat af årets resultat	-5.247.492	-5.360
	Årets resultat	16.134.883	18.806
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	11.048.659	15.000
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-90	-1
	Overført resultat	5.086.314	3.807
	Resultatdisponering i alt	16.134.883	18.806

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	17.997.244	14.494
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.466.908	4.312
	Materielle anlægsaktiver	29.464.152	18.806
8	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	498.791	200
	Finansielle anlægsaktiver	498.791	200
	Anlægsaktiver i alt	29.962.943	19.006
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.341.039	21.546
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	17.466.636	11.474
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.305.868	2.135
	Andre tilgodehavender	72.826	3.216
	Tilgodehavender	40.186.369	38.371
	Likvide beholdninger	9.095.122	16.001
	Omsætningsaktiver i alt	49.281.491	54.372
	Aktiver i alt	79.244.434	73.378

Note	Balance	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
10	Virksomhedskapital	600.000	600
	Overført resultat	29.400.000	24.314
	Foreslået udbytte	6.048.659	15.000
11	Egenkapital i alt	36.048.659	39.914
12	Hensættelser til udskudt skat	13.750.000	9.880
	Hensatte forpligtelser	13.750.000	9.880
13	Gæld til realkreditinstitutter	8.859.913	6.168
	Langfristede gældsforpligtelser	8.859.913	6.168
	Gæld til realkreditinstitutter (kortfristet)	972.000	826
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.834.289	9.079
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	1.377.492	410
	Anden gæld	7.207.281	6.995
	Periodeafgrænsningsposter	194.800	106
	Kortfristede gældsforpligtelser	20.585.862	17.416
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	43.195.775	33.464
	Passiver i alt	79.244.434	73.378
14	Eventualforpligtelser		
15	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Note	Egenkapitalopgørelse	2017 DKK	2016 1.000 DKK
Egenkapitalopgørelse 1. januar - 31. december			
	Virksomhedskapital, primo	600.000	500
	Tilførsel ved fusion	0	100
	Virksomhedskapital	600.000	600
	Datterselskabsreserver, primo	90	1
	Årets henlæggelse til reserve (via resultatdisponering)	-90	-1
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
	Overført resultat, primo	24.313.686	20.330
	Tilgang ved fusion	0	176
	Årets overførte resultat	5.086.314	3.807
	Overført resultat	29.400.000	24.314
	Foreslået udbytte, primo	15.000.000	2.000
	Aconto udbytte	5.000.000	0
	Udbetaling af udbytte	-20.000.000	-2.000
	Udbytte for regnskabsåret	6.048.659	15.000
	Foreslået udbytte	6.048.659	15.000
	Egenkapital i alt	36.048.659	39.914

Note		2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Pengestrømsopgørelse		
	Årets resultat	16.134.883	18.806
	Afskrivninger, anlægsaktiver	3.735.106	4.255
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.299	1
	Finansielle indtægter	-56.131	-63
	Finansielle omkostninger	238.474	292
	Skat af årets resultat	5.247.492	5.360
	Reguleringer	9.166.240	9.846
	Ændring i tilgodehavender	-1.815.487	-7.204
	Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	1.791.963	-541
	Ændring i driftskapital	-23.524	-7.745
	Renteindbetalinger og lignende	56.131	63
	Renteudbetalinger og lignende	-238.474	-292
	Rentebetalinger og lignende	-182.343	-230
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	25.095.256	20.677
	Køb af materielle anlægsaktiver	-15.116.046	-14.637
	Salg af materielle anlægsaktiver	722.293	485
	Køb af finansielle anlægsaktiver	-300.000	0
	Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-14.693.753	-14.637
	Ændring i langfristet gæld	2.692.245	7.469
	Betalt udbytte	-20.000.000	-2.000
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-17.307.755	5.469
	Ændring i likvider	-6.906.252	11.994
	Likvider primo	16.001.374	4.007
	Likvider ultimo	9.095.122	16.001
	Ændring i likvider	-6.906.252	11.994

	2017	2016
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	58.584.230	52.664
Pensioner	6.059.254	5.255
Andre omkostninger til social sikring	984.458	856
Øvrige personaleomkostninger	1.615.495	1.446
Personaleomkostninger i alt	67.243.437	60.222
Gennemsnitlige antal beskæftigede	109	106
Vederlag til selskabets ledelse udgør samlet TDKK 863 (2016: TDKK 480)		
2		
Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	1.266.817	1.236
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.690.057	3.246
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	3.956.874	4.482
3		
Finansielle indtægter		
Renteindtægt, tilknyttede virksomheder	16.542	60
Andre finansielle indtægter	39.589	2
Finansielle indtægter i alt	56.131	63
4		
Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	238.474	292
Finansielle omkostninger i alt	238.474	292
5		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.377.492	410
Regulering af udskudt skat	3.870.000	4.950
Skat af årets resultat i alt	5.247.492	5.360

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
6 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar	17.267.922	3.230
Tilgang i årets løb	4.770.424	14.038
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december	<u>22.038.346</u>	<u>17.268</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-2.774.285	-230
Tilgang ved fusion	0	-1.308
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Årets af- og nedskrivninger	-1.266.817	-1.236
Afskrivninger 31. december	<u>-4.041.102</u>	<u>-2.774</u>
Grunde og bygninger i alt	<u>17.997.244</u>	<u>14.494</u>
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	14.909.881	14.187
Tilgang i årets løb	10.345.621	1.907
Afgang i årets løb	-1.004.737	-1.185
Kostpris 31. december	<u>24.250.766</u>	<u>14.910</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-10.598.013	-8.279
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	504.212	927
Årets af- og nedskrivninger	-2.690.057	-3.246
Afskrivninger 31. december	<u>-12.783.858</u>	<u>-10.598</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>11.466.908</u>	<u>4.312</u>
8 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	200.000	200
Tilgang i årets løb	300.000	0
Kostpris 31. december	<u>500.000</u>	<u>200</u>
Værdireguleringer 1. januar	90	1
Årets resultatandel	-1.299	-1
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.209</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	<u>498.791</u>	<u>200</u>
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Semaco Greenland ApS	Grønland	100%
OM Montage A/S	Rødebro	60%

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
9 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	237.408.663	260.638
Modtaget aconto faktureringer	-219.942.027	-249.164
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	17.466.636	11.474
10 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	600.000	500
Tilførsel ved fusion	0	100
Virksomhedskapital i alt	600.000	600

Selskabskapitalen består af 600 aktier a nominelt 1.000 kr. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har i de seneste 5 regnskabsår udviklet sig således:

Regnskabsåret 2017: 600.000 kr.

Regnskabsåret 2016: 600.000 kr.

Regnskabsåret 2015: 500.000 kr.

Regnskabsåret 2014: 500.000 kr.

Regnskabsåret 2013: 500.000 kr.

11 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	600	0	24.314	15.000	39.914
Foreslået udbytte	0	0	0	5.000	5.000
Udbetalt udbytte	0	0	0	-20.000	-20.000
Årets resultat	0	0	5.086	6.049	11.135
Egenkapital ultimo	600	0	29.400	6.049	36.049

12 Hensættelser til udskudt skat

Hensættelser til udskudt skat,	9.880.000	4.730
Tilgang ved fusion	0	200
Årets ændring i hensættelser til udskudt skat	3.870.000	4.950
Hensættelser til udskudt skat i alt	13.750.000	9.880

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK
13 Langfristede gældsforpligtelser		
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	4.936.913	2.891
14 Eventualforpligtelser		
<p>Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk sammen med Højvang ApS (moderselskab) for de stillede arbejdsgarantier i koncernen overfor finansieringsselskabet.</p> <p>Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk sammen med Højvang ApS (moderselskab), S-Jagten ApS (søsterselskab), Semaco Greenland ApS (datterselskab), OM Montage A/S (datterselskab) og Selskabet af 14.09.2016 A/S (søsterselskab) for de mellemværender koncernen har med koncernens pengeinstitut.</p> <p>Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Højvang ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.</p>		
15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 9.832, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 17.997.</p> <p>Til sikkerhed for koncernens bankforbindelses mellemværende med selskaberne Højvang ApS (moderselskab), Ommen & Møller A/S, Selskabet af 14.09.2016 ApS samt S-Jagten ApS er der afgivet ejer-pantebrev med pant i selskabets grunde og bygninger på TDKK 2.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør TDKK 17.997.</p> <p>Til sikkerhed for entreprisekontrakter er stillet arbejdsgarantier på nom. 50.251 TDKK.</p>		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Udover ovenstående ændring er årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Årsregnskabet for Ommen & Møller A/S og dattervirksomheder indgår i koncernregnskabet for Højvang ApS.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes 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 balance-dagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvis andel af virksomhedernes resultat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5 - 20 år	0 %
Der afskrives ikke på grunde.		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 5 år	0 %

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 indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealisationsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skat-

Anvendt regnskabspraksis

tesatser, 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen er opstillet efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra drift, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat reguleret for ikke likviditetsmæssige driftsposter og ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver, samt udbytter.

Pengestrømme fra finansiering omfatter optagelse af og afdrag på langfristet gæld.

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer, med fradrag af kortfristet gæld til kreditinstitutter.