

SP Industry ApS

Elmevej 13
Hammelev
6500 Vojens

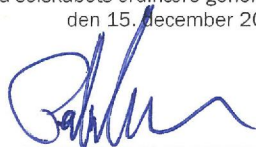
CVR-nr. 29524548

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

11. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2017



Peter Larsen
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	11
Balance pr. 30. juni.....	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for SP Industry ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

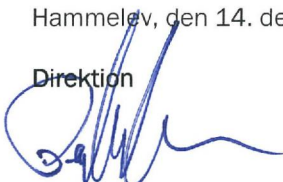
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammelvej, den 14. december 2017

Direktion



Peter Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SP Industry ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SP Industry ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 12 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af igangværende arbejder.

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. 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 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.

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

Haderslev, den 14. december 2017

Fischer & Kragh ApS
Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 38392867

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SP Industry ApS Elmevej 13 Hammelev 6500 Vojens
Telefon	74514409
E-mail	pl@sp-i.dk
Hjemmeside	www.sp-i.dk
CVR-nr.	29524548
Stiftelsesdato	27. april 2006
Hjemsted	Haderslev
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Peter Larsen
Moderselskab	PL Prospere Holding IVS Elmevej 13 Hammelev 6500 Vojens
Revisor	Fischer & Kragh ApS Statsautoriserede Revisorer Nørregade 48 6100 Haderslev CVR-nr.: 38392867

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består ligesom tidligere år i fremstilling og bearbejdning af stålemner og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der henvises til note 12 i årsregnskabet.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -1.654.070, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 38.552.530, og en egenkapital på kr. 7.173.689.

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende og skyldes hovedsageligt store personaleomkostninger i forhold til nettoomsætning, øgede råvarepriser samt stigning i andre eksterne omkostninger.

Ledelsen har reageret på ovenstående forhold og skåret personaleomkostninger og andre eksterne omkostninger til. Ledelsens tiltag har vist sig effektive, da selskabets bogføringsbalance pr. 30.11.2017 udviser et overskud på tkr. 377. På baggrund heraf forventer selskabets ledelse et mindre positivt resultat for regnskabsåret 2017/18.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets økonomiske forhold

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Finansielt leasede aktiver har tidligere år ikke været indregnet i selskabets balance. Grundet stor tilgang af finansielt leasede aktiver de sidste to regnskabsår på tkr. 17.536 har selskabets ledelse valgt, at indregne de leasede aktiver i balancen. Selskabets ledelse vurderer, at dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling.

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

Den ændrede regnskabspraksis har haft følgende indvirkning på selskabets resultatopgørelse og balance:

- Resultat før skat er påvirket negativt med tkr. 170.
- Skat af årets resultat er påvirket positivt med tkr. 228.
- Aktiver og passiver er forøget med tkr. 23.772.
- Egenkapitalen er forbedret med tkr. 4.572.
- Hensættelser til udskudt skat er forøget med tkr. 1.045.

Den ændrede regnskabspraksis har haft følgende indvirkning på sammenligningstallene:

- Resultat før skat er påvirket positivt med tkr. 752.
- Skat af årets resultat er påvirket negativt med tkr. 165.
- Aktiver og passiver er forøget med tkr. 18.715.
- Egenkapitalen er forbedret med tkr. 4.514.
- Hensættelser til udskudt skat er forøget med tkr. 1.273.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SP Industry ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Væsentlige usikkerheder om indregning og måling

Der henvises til note 12.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Finansielt leasede aktiver har tidligere år ikke været indregnet i selskabets balance. Grundet stor tilgang af finansielt leasede aktiver de sidste to regnskabsår på tkr. 17.536 har selskabets ledelse valgt, at indregne de leasede aktiver i balancen. Selskabets ledelse vurderer, at dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling.

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

Den ændrede regnskabspraksis har haft følgende indvirkning på selskabets resultatopgørelse og balance:

- Resultat før skat er påvirket negativt med tkr. 170.
- Skat af årets resultat er påvirket positivt med tkr. 228.
- Aktiver og passiver er forøget med tkr. 23.772.
- Egenkapitalen er forbedret med tkr. 4.572.
- Hensættelser til udskudt skat er forøget med tkr. 1.045.

Den ændrede regnskabspraksis har haft følgende indvirkning på sammenligningstallene:

- Resultat før skat er påvirket positivt med tkr. 752.
- Skat af årets resultat er påvirket negativt med tkr. 165.
- Aktiver og passiver er forøget med tkr. 18.715.
- Egenkapitalen er forbedret med tkr. 4.514.
- Hensættelser til udskudt skat er forøget med tkr. 1.273.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-15 år	kr. 48.000
Indretning af lejede lokaler	7-10 år	kr. 0

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventuel forpligtelser.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita vedrører leasingkontrakter og måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Forudbetalinger der vedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		11.451.751	12.764.086
Personaleomkostninger	1	-9.747.356	-8.532.857
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.607.281	-2.459.453
Andre driftsomkostninger		-307.696	0
Driftsresultat		-1.210.582	1.771.776
Andre finansielle indtægter		7.000	6.561
Finansielle omkostninger	2	-908.423	-652.897
Resultat før skat		-2.112.005	1.125.440
Skat af årets resultat		457.935	-249.147
Årets resultat		-1.654.070	876.293
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.654.070	876.293
Resultatdisponering		-1.654.070	876.293

Balance pr. 30. juni

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	25.286.642	19.638.690
Indretning af lejede lokaler	4	831.907	829.547
Materielle anlægsaktiver		26.118.549	20.468.237
Deposita		0	150.000
Finansielle anlægsaktiver		0	150.000
Anlægsaktiver		26.118.549	20.618.237
Råvarer og hjælpematerialer		2.318.567	1.340.401
Varebeholdninger	5	2.318.567	1.340.401
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.946.481	5.556.334
Igangværende arbejder for fremmed regning	6	2.474.620	2.922.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.000	0
Andre tilgodehavender		486.133	167.332
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	175.645
Periodeafgrænsningsposter		203.180	283.097
Tilgodehavender		10.115.414	9.104.408
Omsætningsaktiver		12.433.981	10.444.809
Aktiver		38.552.530	31.063.046

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	7.048.689	8.702.759
Egenkapital		7.173.689	8.827.759
Hensættelser til udskudt skat	10	1.044.667	1.504.357
Hensatte forpligtelser		1.044.667	1.504.357
Gæld til banker		138.153	399.514
Leasingforpligtelser		15.595.663	10.814.086
Langfristede gældsforpligtelser	11	15.733.816	11.213.600
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.800.133	2.368.207
Gæld til banker		5.153.311	2.133.016
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.802.782	2.179.827
Gæld til associerede virksomheder		509.674	878.007
Selskabsskat		55.497	9.536
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.103.592	1.755.049
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.043	0
Periodeafgrænsningsposter		169.326	193.688
Kortfristede gældsforpligtelser		14.600.358	9.517.330
Gældsforpligtelser		30.334.174	20.730.930
Passiver		38.552.530	31.063.046
Usikkerhed ved indregning og måling	12		
Eventualforpligtelser	13		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	15		

Noter

1. Personalemkostninger

	2016/17	2015/16
Lønninger	8.246.632	7.148.584
Pensioner	1.151.649	1.073.974
Andre omkostninger til social sikring	118.670	106.772
Andre personalemkostninger	230.405	203.527
	<u>9.747.356</u>	<u>8.532.857</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>25</u>	<u>21</u>

2. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	33.970
Andre finansielle omkostninger	908.423	618.927
	<u>908.423</u>	<u>652.897</u>

3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2017	2016
Kostpris primo	30.865.959	30.648.014
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	8.635.747	0
Afgang i årets løb	-1.891.197	217.945
Kostpris ultimo	<u>37.610.509</u>	<u>30.865.959</u>
Af- og nedskrivninger primo	-11.227.269	-8.892.260
Årets afskrivninger	-2.466.272	-2.335.009
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.369.674	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-12.323.867</u>	<u>-11.227.269</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>25.286.642</u>	<u>19.638.690</u>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	18.860.040	18.920.466

4. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	1.215.989	1.120.689
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	143.369	95.300
Kostpris ultimo	<u>1.359.358</u>	<u>1.215.989</u>
Af- og nedskrivninger primo	-386.442	-261.998
Årets afskrivninger	-141.009	-124.444
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-527.451</u>	<u>-386.442</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>831.907</u>	<u>829.547</u>

5. Varebeholdninger

	2017	2018
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.318.567	1.340.401
Varebeholdninger i alt	2.318.567	1.340.401

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	2.474.620	2.922.000
Nettoværdi af igangværende arbejder	2.474.620	2.922.000

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør pr. 30. juni 2017 tkr. 0 og er forrentet med 4% i året. Der er i indeværende regnskabsår afdraget tkr. 175.

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Overført resultat

Saldo primo	8.702.759	7.826.466
Årets tilgang	0	876.293
Årets afgang	-1.654.070	0
Saldo ultimo	7.048.689	8.702.759

10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

Udskudt skat	1.044.667	1.504.357
Saldo ultimo	1.044.667	1.504.357
Udskudt skat vedrører:		
Materielle anlægsaktiver	1.541.846	1.381.058
Omsætningsaktiver	46.713	123.299
Skattemæssigt underskud	-543.892	0
	1.044.667	1.504.357

11. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	138.153	261.488	0
Leasingforpligtelser	15.595.663	2.538.645	5.119.871
	<u>15.733.816</u>	<u>2.800.133</u>	<u>5.119.871</u>

12. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed tilknyttet indregning og måling af igangværende arbejder.

I forbindelse med igangværende arbejder, indgår regnskabsmæssige skøn af den forventede avance og færdiggørelsesgrad på de enkelte igangværende ordre. De faktiske resultater vil sandsynligvis afvige fra disse skøn, i det forudsatte begivenheder ofte ikke indtræder som forventet. På baggrund af problemer med opgørelsen af igangværende arbejder via nyt økonomistyringssystem har det ikke været muligt for ledelsen, at fremskaffe pålidelige data fra økonomisystemet. Ledelsen har derfor manuelt opgjort igangværende arbejder pr. 30. juni 2017 ud fra tilgængelige historiske informationer, dækningsbidrag, forbrugte råvarer og hjælpematerialer samt arbejdstimer.

13. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for SP-Larsen Holding ApS og PL Prospere Holding IVS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til banker, tkr. 5.553, er der givet virksomhedspant på i alt tkr. 6.000. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, varedebitorer, lagerbeholdninger, immaterielle rettigheder samt driftsinventar og materiel.

15. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Virksomheden har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. lejede lokaler, som kan opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige husleje herved udgør tkr. 896.

Selskabet har indgået leasingkontrakt på driftsmateriel med restløbetid på 57 måneder, en månedlig ydelse på tkr. 2 og en restydelse på tkr. 125. Leasingydelse der forfalder indenfor næste regnskabsår udgør tkr. 26.