

Jugo-Dan A/S

Bødkervej 1-3, 5750 Ringe

CVR-nr. 29 80 71 40

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019.

Vukasin Marinovic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jugo-Dan A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 25. februar 2019

Direktion

Milan Marinovic

Bestyrelse

Branislav Djordje Marinovic

Bobi Marinovic

Milan Marinovic

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Jugo-Dan A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jugo-Dan A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Odense, den 25. februar 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Kenneth Jørgensen

Statsautoriseret revisor
mne32801

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jugo-Dan A/S Bødkervej 1-3 5750 Ringe
	CVR-nr.: 29 80 71 40
	Stiftet: 29. december 2006
	Hjemsted: Faaborg-Midtfyn
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 13. regnskabsår
Bestyrelse	Branislav Djordje Marinovic Bobi Marinovic Milan Marinovic
Direktion	Milan Marinovic
Revision	Revision & Råd Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Svendborgvej 83 5260 Odense S
Modervirksomhed	Jugo-Dan Ingeniør & Handelsfirma ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og handel med ventilations- og støj-dæmpningsudstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.355.274 kr. mod 9.766.185 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.875.062 kr. mod 845.824 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af faldende aktivitetsniveau, der skyldes et generelt fald i efterspørgslen samt frasalg af aktivitet og dermed forbundet lagernedskrivning. Endvidere har selskabet anvendt ressourcer på produktudvikling m.v.

Ledelsen forventer for det kommende regnskabsår et positivt resultat.

Selskabets kapitalejer har tilkendegivet, at ville støtte selskabet økonomisk i fornødent omfang, således at selskabet løbende kan honorere sine forpligtelser.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug, 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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Tilbageførsel af tidligere foretagne opskrivninger og indregnede udskudte skatter vedrørende opskrivninger indregnes direkte i selskabets egenkapital.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar 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, 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	40 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år	0%

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

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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 opskrivninger

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

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 Jugo-Dan A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	4.355.274	9.766.185
1 Personaleomkostninger	-7.466.194	-7.912.482
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-212.149</u>	<u>-598.126</u>
Resultat før finansielle poster	-3.323.069	1.255.577
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	410.338	347.726
Andre finansielle indtægter	56.825	55.777
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-820.622</u>	<u>-549.556</u>
Resultat før skat	-3.676.528	1.109.524
3 Skat af årets resultat	<u>801.466</u>	<u>-263.700</u>
Årets resultat	<u>-2.875.062</u>	<u>845.824</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	845.824
Disponeret fra overført resultat	<u>-2.875.062</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-2.875.062</u>	<u>845.824</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Aktiver		
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	4.633.552	4.790.177
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.271.118	3.665.707
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.904.670</u>	<u>8.455.884</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.904.670</u>	<u>8.455.884</u>
 Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>1.241.753</u>	<u>2.300.091</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.241.753</u>	<u>2.300.091</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.158.116	2.217.943
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.422.727	2.481.066
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.360.637	7.127.306
Andre tilgodehavender	31.561	74.640
Periodeafgrænsningsposter	<u>26.679</u>	<u>46.923</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.999.720</u>	<u>11.947.878</u>
Likvide beholdninger	<u>68.420</u>	<u>198.604</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.309.893</u>	<u>14.446.573</u>
Aktiver i alt	<u>20.214.563</u>	<u>22.902.457</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	501.000	501.000
Reserve for opskrivninger	2.440.250	2.745.281
Overført resultat	3.375.577	6.250.639
Egenkapital i alt	6.316.827	9.496.920
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	533.800	1.421.300
Hensatte forpligtelser i alt	533.800	1.421.300
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	3.117.087	3.298.256
Gæld til pengeinstitutter	421.139	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.538.226	3.298.256
6 Gældsforpligtelser	245.170	181.436
Gæld til pengeinstitutter	3.838.491	3.921.183
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	2.369
Leverandører af varer og tjenesteydelser	819.613	1.171.950
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.014.448	0
Selskabsskat	0	10.218
Anden gæld	3.907.988	3.398.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	9.825.710	8.685.981
Gældsforpligtelser i alt	13.363.936	11.984.237
Passiver i alt	20.214.563	22.902.457
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for op-</u> <u>skrivninger</u>	<u>Overført resul-</u> <u>tat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	501.000	2.745.281	6.250.639	9.496.920
Opløsning af tidligere års opskrivninger	0	-305.031	0	-305.031
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-2.875.062</u>	<u>-2.875.062</u>
	<u>501.000</u>	<u>2.440.250</u>	<u>3.375.577</u>	<u>6.316.827</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.946.482	7.166.939
Pensioner	214.195	341.045
Andre omkostninger til social sikring	127.834	142.309
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>177.683</u>	<u>262.189</u>
	<u>7.466.194</u>	<u>7.912.482</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>	<u>17</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.703	0
Andre finansielle omkostninger	<u>789.919</u>	<u>549.556</u>
	<u>820.622</u>	<u>549.556</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-801.466</u>	<u>263.700</u>
	<u>-801.466</u>	<u>263.700</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	7.643.334	4.280.804
Tilgang	0	52.000
Afgang	0	-299.596
Kostpris ultimo	<u>7.643.334</u>	<u>4.033.208</u>
Opskrivninger primo	0	3.910.657
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>3.910.657</u>
Af- og nedskrivninger primo	2.853.157	4.525.754
Årets afskrivninger	156.625	446.589
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-299.596
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>3.009.782</u>	<u>4.672.747</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.633.552</u>	<u>3.271.118</u>
Regnskabsmæssig værdi eksklusive opskrivninger		<u>142.593</u>
	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	2.531.699	4.114.866
Modtagne acontobetalinge	-1.108.972	-1.633.800
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>1.422.727</u>	<u>2.481.066</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Gæld til realkreditinstitutter	181.170	2.392.403	3.298.257	3.479.692
Gæld til pengeinstitutter	64.000	165.139	485.139	0
	<u>245.170</u>	<u>2.557.542</u>	<u>3.783.396</u>	<u>3.479.692</u>

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.298 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 4.634 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på 825 t.kr., der ligeledes giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis andel af den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 2.731 t.kr. Ejerpantebrevene er stillet til sikkerhed for Jugo-Dan A/S, Jugo-Dan Ejendomme ApS, Jugo-Dan Ingeniør & Handelsfirma ApS, Milan Marinovic Holding ApS og Vukasin Marinovic Holding ApS mellemværender med Danske Andelskassers Bank. Selskabernes bankgæld pr. 30. september 2018 udgør henholdsvis 4.324 t.kr., 1.905 t.kr., 0 t.kr., 0 t.kr. og 1.438 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 615 t.kr. og skadesløsbrev på 1.000 t.kr., der ligeledes giver pant i ovenstående grunde og bygninger, hvis andel af den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 1.902 t.kr. Ejerpantebrevet og skadesløsbrevet er stillet til sikkerhed for selskabets mellemværender med Danske Andelskassers Bank, der pr. 30. september 2018 udviser bankgæld på 4.324 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværender med Danske Andelskassers Bank har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill og rettigheder	0 t.kr.
Driftsmateriel og inventar	3.271 t.kr.
Varebeholdninger	1.242 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.158 t.kr.

Endvidere har selskabet til sikkerhed for mellemværender med Danske Andelskassers Bank deponeret skadesløsbrev på 100 t.kr., der giver pant i driftsmateriel, hvis andel af den regnskabsmæssige værdi udgør 0 t.kr.

Der er stillet arbejds- og betalingsgarantier overfor kunder og realkreditinstitutter på 1.169 t.kr.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende driftsmateriel med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 145 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 11-55 måneder og en samlet restleasingydelse pr. 30. september 2018 på 208 t.kr.

8. Eventualposter (fortsat)

Eventualforpligtelser (fortsat)

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskaberne, Jugo-Dan Ejendomme ApS, Jugo-Dan Ingeniør & Handelsfirma ApS, Milan Marinovic Holding ApS, Vukasin Marinovic Holding ApS og Tekment A/S mellemværender med Danske Andelskassers Bank. Selskabernes bankgæld pr. 30. september 2018 udgør henholdsvis 1.905 t.kr., 0 t.kr., 0 t.kr., 1.438 t.kr. og 971 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vukasin Marinovic Holding ApS, CVR-nr. 31 36 32 41 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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