

CP Metal A/S

**Nørregade 66
8740 Brædstrup**

CVR-nr. 31 61 74 21

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 28/11 2016

Claus K. Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Hoved- og nøgletal | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | 13 |
| Balance 30. september 2016 | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 16 |
| Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016 | 17 |
| Noter til årsrapporten | 18 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

CP Metal A/S
Nørregade 66
8740 Brædstrup

Telefon: 75 75 35 47
Telefax: 75 75 36 47
Hjemmeside: www.cpmetal.dk

CVR-nr.: 31 61 74 21
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Stiftet: 31. juli 2008
Hjemsted: Horsens

Bestyrelse

Mia Kovdal Jørgensen, formand
Knud Hedelund Jørgensen
Claus Kovdal Jørgensen

Direktion

Claus Kovdal Jørgensen

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Søndergade 48A
8740 Brædstrup

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for CP Metal 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 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme 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.

Brædstrup, den 11. november 2016

Direktion

Claus Kovdal Jørgensen

Bestyrelse

Mia Kovdal Jørgensen
formand

Knud Hedelund Jørgensen

Claus Kovdal Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i CP Metal A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CP Metal A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Horsens, den 11. november 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

| | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 | 2012/13 | 2011/12 |
|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. | t.kr. |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 4.112 | 3.059 | 2.247 | 1.684 | 1.974 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | 1.584 | 1.036 | 760 | 538 | 591 |
| Resultat af finansielle poster | (225) | (285) | (347) | (262) | (273) |
| Årets resultat | 724 | 329 | 165 | (34) | 10 |
| Balancesum | 8.194 | 7.241 | 7.110 | 7.512 | 6.457 |
| Egenkapital | 1.642 | 918 | 689 | 524 | 558 |
| Nøgletal | | | | | |
| Afkastningsgrad | 15,0 % | 10,5 % | 0,0 % | 0,0 % | 0,0 % |
| Soliditetsgrad | 20,0 % | 12,7 % | 9,7 % | 7,0 % | 8,6 % |
| Forrentning af egenkapital | 56,6 % | 40,9 % | 27,2 % | (6,3)% | 3,6 % |

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

CP Metal er et moderne, ordreproducerende smedeværksted, der svejser, presser og drejer alle former for emner i aluminium, rustfrit og almindeligt stål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 723.941, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.642.388.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Der forventes et resultat for det kommende regnskabsår på samme niveau som det realiserede i 2015/16.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CP Metal A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, med fradrag af sygedagpenge og lønrefusioner fra det offentlige.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede 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.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 50 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-25 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente 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 lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

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

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

| | |
|----------------------------|---|
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$ |
| Forrentning af egenkapital | $\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |

Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> kr. | <u>2014/15</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.112.265 | 3.059.375 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(2.528.395)</u> | <u>(2.022.963)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 1.583.870 | 1.036.412 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | <u>(426.708)</u> | <u>(285.105)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 1.157.162 | 751.307 |
| Finansielle indtægter | 3 | 10.000 | 6.383 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(234.687)</u> | <u>(291.188)</u> |
| Resultat før skat | | 932.475 | 466.502 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(208.534)</u> | <u>(137.278)</u> |
| Årets resultat | | <u>723.941</u> | <u>329.224</u> |
| Ekstraordinært udbytte | | 0 | 100.000 |
| Overført resultat | | <u>723.941</u> | <u>229.224</u> |
| | | <u>723.941</u> | <u>329.224</u> |

Balance 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Grunde og bygninger | 7 | 4.002.077 | 4.041.317 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 | <u>1.323.786</u> | <u>1.481.304</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>5.325.863</u> | <u>5.522.621</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>5.325.863</u> | <u>5.522.621</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | <u>1.183.366</u> | <u>801.794</u> |
| Varebeholdninger | | <u>1.183.366</u> | <u>801.794</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.338.814 | 706.976 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 294.569 | 182.369 |
| Andre tilgodehavender | | 25.713 | 27.244 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>25.311</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>1.684.407</u> | <u>916.589</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>2.867.773</u> | <u>1.718.383</u> |
| Aktiver i alt | | <u>8.193.636</u> | <u>7.241.004</u> |

Balance 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overkurs ved emission | | 52.661 | 52.661 |
| Overført resultat | | <u>1.089.727</u> | <u>365.786</u> |
| Egenkapital | 8 | <u>1.642.388</u> | <u>918.447</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 9 | 213.661 | 130.219 |
| Andre hensættelser | 10 | <u>89.716</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>303.377</u> | <u>130.219</u> |
| Banker | | 0 | 1.943.059 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.477.431 | 1.569.477 |
| Leasingforpligtelser | | <u>860.751</u> | <u>1.075.982</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | <u>2.338.182</u> | <u>4.588.518</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 11 | 305.000 | 471.000 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 59.400 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 582.192 | 502.096 |
| Kassekredit | | 2.351.812 | 355.348 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 327 | 0 |
| Selskabsskat | | 125.092 | 0 |
| Anden gæld | | <u>485.866</u> | <u>275.376</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>3.909.689</u> | <u>1.603.820</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>6.247.871</u> | <u>6.192.338</u> |
| Passiver i alt | | <u>8.193.636</u> | <u>7.241.004</u> |
| Eventualposter m.v. | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 14 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overkurs ved emission</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|---------------------------------------|------------------------|----------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015 | 500.000 | 52.661 | 365.786 | 918.447 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 723.941 | 723.941 |
| Egenkapital 30. september 2016 | 500.000 | 52.661 | 1.089.727 | 1.642.388 |

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------|--------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Årets resultat | | 723.941 | 329.224 |
| Reguleringer | 15 | 949.645 | 707.188 |
| Ændring i driftskapital | 16 | <u>(799.077)</u> | <u>(155.563)</u> |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | | 874.509 | 880.849 |
| Renteindbetalinger og lignende | | 10.000 | 6.383 |
| Renteudbetalinger og lignende | | <u>(234.687)</u> | <u>(291.188)</u> |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | | 649.822 | 596.044 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | | (230.950) | (32.000) |
| Salg af materielle anlægsaktiver | | <u>1.000</u> | <u>0</u> |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | | (229.950) | (32.000) |
| Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter | | (89.046) | (85.624) |
| Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter | | (2.123.059) | (114.336) |
| Nedbringelse af leasingforpligtelser | | (204.231) | (194.076) |
| Betalt udbytte | | <u>0</u> | <u>(100.000)</u> |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | | (2.416.336) | (494.036) |
| Ændring i likvider | | (1.996.464) | 70.008 |
| Kassekredit | | <u>(355.348)</u> | <u>(425.356)</u> |
| Likvider 1. oktober 2015 | | <u>(355.348)</u> | <u>(425.356)</u> |
| Likvider 30. september 2016 | | (2.351.812) | (355.348) |
| Likvider specificeres således: | | | |
| Likvide beholdninger | | 0 | 0 |
| Kassekredit | | <u>(2.351.812)</u> | <u>(355.348)</u> |
| Likvider 30. september 2016 | | (2.351.812) | (355.348) |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 2.130.850 | 1.607.126 |
| Pensioner | 208.384 | 211.740 |
| Andre omkostninger til social sikring | 72.775 | 55.727 |
| Andre personaleomkostninger | <u>116.386</u> | <u>148.370</u> |
| | <u>2.528.395</u> | <u>2.022.963</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>7</u> | <u>6</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 392.508 | 285.105 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | <u>34.200</u> | <u>0</u> |
| | <u>426.708</u> | <u>285.105</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.000 | 6.000 |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>383</u> |
| | <u>10.000</u> | <u>6.383</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>234.687</u> | <u>291.188</u> |
| | <u>234.687</u> | <u>291.188</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 125.092 | 0 |
| Årets udskudte skat | 83.442 | 137.278 |
| | <u>208.534</u> | <u>137.278</u> |

6 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 300.000 |
| Kostpris 30. september 2016 | 300.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 300.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | 300.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>0</u> |

Noter til årsrapporten

7 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|----------------------------------|--|
| Kostpris 1. oktober 2015 | 4.323.994 | 2.878.421 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 230.950 |
| Afgang i årets løb | 0 | (88.000) |
| Kostpris 30. september 2016 | <u>4.323.994</u> | <u>3.021.371</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015 | 282.677 | 1.397.117 |
| Årets afskrivninger | 39.240 | 353.268 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | (52.800) |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016 | <u>321.917</u> | <u>1.697.585</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | <u>4.002.077</u> | <u>1.323.786</u> |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | <u>0</u> | <u>1.162.060</u> |

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

| | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 9 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2015 | 130.219 | (7.059) |
| Hensat i året | <u>83.442</u> | <u>137.278</u> |
| Hensættelse til udskudt skat 30. september 2016 | <u>213.661</u> | <u>130.219</u> |

10 Andre hensættelser

| | | |
|--|----------------------|-----------------|
| Hensat i året | <u>89.716</u> | <u>0</u> |
| Saldo ultimo 30. september 2016 | <u>89.716</u> | <u>0</u> |

11 Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>Gæld 1. oktober 2015</u> | <u>Gæld 30. september 2016</u> | <u>Afdrag næste år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|--------------------------------|-------------------------------------|--|----------------------------|--------------------------------|
| Banker | 2.123.059 | 0 | 0 | 0 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.655.477 | 1.566.431 | 89.000 | 983.431 |
| Leasingforpligtelser | <u>1.280.982</u> | <u>1.076.751</u> | <u>216.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>5.059.518</u> | <u>2.643.182</u> | <u>305.000</u> | <u>983.431</u> |

Noter til årsrapporten

12 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet C. Jørgensen Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.566, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 4.002.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 1.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30. september 2016 t.kr. 2.555.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet deponeret ejerpantebrev på t.kr. 300. Ejerpantebrevet giver sikkerhed i selskabets andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Produktionsanlæg, driftsmateriel mv., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør t.kr. 1.162 jf. note 7, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30. september 2016 opgjort til t.kr. 1.077.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

C. Jørgensen Holding ApS, Nørregade 66, 8740 Brædstrup - Hovedaktionær
Claus Kovdal Jørgensen, Løvetvej 37, 8740 Brædstrup - Bestyrelsesmedlem og direktør

Øvrige nærtstående parter

Mia Kovdal Jørgensen, Løvetvej 37, 8740 Brædstrup - Bestyrelsesformand
Knud Hedelund Jørgensen, Højtoftevej 7, 8660 Skanderborg - Bestyrelsesmedlem

Noter til årsrapporten

14 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

C. Jørgensen Holding ApS, Nørregade 66, 8740 Brædstrup

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer | | |
| Finansielle indtægter | (10.000) | (6.383) |
| Finansielle omkostninger | 234.687 | 291.188 |
| Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg | 426.708 | 285.105 |
| Skat af årets resultat | 208.534 | 137.278 |
| Andre reguleringer | 89.716 | 0 |
| | <u>949.645</u> | <u>707.188</u> |
| | | |
| 16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | (381.572) | (248.667) |
| Ændring i tilgodehavender | (767.818) | (142.282) |
| Ændring i leverandører mv. | 350.313 | 235.386 |
| | <u>(799.077)</u> | <u>(155.563)</u> |