

G.A. Hansen A/S

Symfonivej 22
2730 Herlev
CVR nr. 32 44 86 74

Ekstern årsrapport for 2017/18
(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 44 91 35 33
Fax: 44 91 55 33
Hjemmeside: www.ga-hansen.dk
E-mail: Invoice@ga-hansen.dk

Hjemsted: Herlev
Stiftet: 11. september 2009

Direktion

Dan Borup Iversen

Bestyrelse

Kurt Skovlund (formand)

Jakob Helles

Dan Borup Iversen

Finn Lyngby Christensen

Preben Borup Iversen

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S

Ragnagade 7, 2100 København Ø

CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab 2017/18

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance.....	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/18 for G.A. Hansen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 8. februar 2019

I direktionen:

Dan Borup Iversen

Herlev, den 8. februar 2019

I bestyrelsen:

Kurt Skovlund
formand

Finn Lyngby Christensen

Dan Borup Iversen

Jakob Helles

Preben Borup Iversen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i G.A. Hansen A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for G.A. Hansen A/S for regnskabsåret 2017/18, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 2017/18 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 brugerne 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 tilside-sættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har haft ydet et lån til selskabets ledelse. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse. Lånet er forrentet i henhold til gældende praksis, og lånet er fuldt indfriet ved regnskabsårets udløb.

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.

København, den 8. februar 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og ingeniørvirksomhed med anlæg, udstyr og reservedele til industriel overfladeteknik til brugere i Norden. Virksomheden arbejder udelukkende med Business-to-Business kunder. Desuden beskæftiger selskabet sig med anden virksomhed som efter bestyrelsens skøn er beslægtet med selskabets grundformål.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 598.918.

Egenkapitalen udgør kr. 6.598.848.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G.A. Hansen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Indtægter fra 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

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

Selskabet deltager i en sambeskatning hvor et andet selskab er valgt som administrationselskab. Administrationselskabet forestår afregning af danske selskabsskatter. Selskabsskatten fordeles i forhold til de deltagende selskabers skattepligtige indkomster.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Automobiler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Automobiler.....	5 år	0%
Øvrigt driftsmateriel og inventar	5 år	0-20%

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for G.A. Hansen A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre kapitalandele og værdipapirer indregnes til kostpris.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Netto-realiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse for 2017/18

	Note	2016/17
BRUTTORESULTAT		10.294.083 8.827.111
Personaleomkostninger.....	1	<u>-9.047.391</u> <u>-8.199.508</u>
INDTJENINGSBIDRAG		1.246.691 627.602
Afskrivninger		<u>-162.588</u> <u>-162.588</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.084.103 465.014
Resultat af datter- og associerede virksomheder	2	-62.912 20.695
Finansielle indtægter		1.504 6.787
Finansielle omkostninger		<u>-215.789</u> <u>-140.003</u>
RESULTAT FØR SKAT		806.906 352.493
Skat af årets resultat	3	<u>-207.989</u> <u>-86.592</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>598.918</u> <u>265.902</u>
RESULTATDISPONERING:		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-62.912 112.926
Overført resultat		368.770 152.976
Udbytte for regnskabsåret		<u>293.060</u> <u>0</u>
Resultatdisponering i alt		<u>598.918</u> <u>265.902</u>

Balance pr. 30. september 2018

AKTIVER	Note	30/9-17	
Driftsmateriel og inventar		<u>479.305</u>	<u>641.893</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>479.305</u>	<u>641.893</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1.996.484	2.059.396
Andre kapitalandele og værdipapirer.....		25.800	25.800
Andre tilgodehavender		<u>261.433</u>	<u>261.433</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.283.718</u>	<u>2.346.629</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>2.763.023</u>	<u>2.988.522</u>
Handelsvarer		<u>4.700.780</u>	<u>5.074.474</u>
Varebeholdninger		<u>4.700.780</u>	<u>5.074.474</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		5.024.784	4.470.292
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		99.176	56.406
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	0	73.785
Andre tilgodehavender		60.447	19.375
Skatteaktiv		23.396	231.385
Periodeafgrænsningsposter		<u>342.617</u>	<u>157.917</u>
Tilgodehavender		<u>5.550.421</u>	<u>5.009.159</u>
Likvide beholdninger		<u>513.431</u>	<u>106.236</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>10.764.632</u>	<u>10.189.870</u>
AKTIVER		<u><u>13.527.655</u></u>	<u><u>13.178.392</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

	PASSIVER	Note	30/9-17
Aktiekapital		500.000	500.000
Nettopskrivning efter den indre værdis metode		50.014	112.926
Overført resultat		6.048.834	5.680.065
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL	5	6.598.848	6.292.991
Pengeinstitutter	6	154.081	240.649
Langfristede gældsforpligtelser		154.081	240.649
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	86.261	86.079
Pengeinstitutter		2.013.339	2.619.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.253.816	2.003.323
Anden gæld		2.421.308	1.935.367
Kortfristede gældsforpligtelser		6.774.725	6.644.753
GÆLDSFORPLIGTELSER		6.928.807	6.885.402
PASSIVER		13.527.655	13.178.392
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

1 Personalemkostninger	2016/17	
Gager og lønninger	8.312.790	7.463.543
Pensioner	529.031	477.838
Andre omkostninger til social sikring	99.867	91.514
Andre personalemkostninger	<u>105.704</u>	<u>166.614</u>
Personalemkostninger i alt	<u>9.047.391</u>	<u>8.199.508</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede.....	<u>13</u>	<u>12</u>

2 Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Convent Systems ApS.....				
under frivillig likvidation	Danmark	50,00%	-21.961	102.875
Hansen-Icoma AB.....	Sverige	100,00%	<u>48.065</u>	<u>1.845.035</u>
I alt			<u>26.104</u>	<u>1.947.910</u>

	Udbytte	Anskaffel- sessum	Andel af årets resultat	Andel af egen- kapital
Convent Systems ApS				
under frivillig likvidation	0	401.037	-10.981	51.438
Hansen-Icoma AB.....	0	1.545.433	48.065	1.845.035
Hansen-Icoma AB (koncerngoodwill) ...	<u>0</u>	<u>-</u>	<u>-99.996</u>	<u>100.012</u>
I alt	<u>0</u>	<u>1.946.470</u>	<u>-62.912</u>	<u>1.996.484</u>
Indregnet andel af årets resultat			<u>-62.912</u>	
Regnskabsmæssig værdi				<u>1.996.484</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2016/17	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>207.989</u>	<u>86.592</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>207.989</u>	<u>86.592</u>

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan pr. 30. september 2018 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalt i året	Tilgodehavende i alt
Direktionen	10,05%	Ikke anført	Ikke anført	129.809	0

5 Egenkapital	1/10-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/9-18
Aktiekapital	500.000	0	-	500.000
Nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.926	-	-62.912	50.014
Overført resultat	5.680.065	-	368.770	6.048.834
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-293.060</u>	<u>293.060</u>	<u>0</u>
I alt	<u>6.292.991</u>	<u>-293.060</u>	<u>598.918</u>	<u>6.598.848</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser	30/9-18 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>240.343</u>	<u>86.261</u>	<u>154.081</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>240.343</u></u>	<u><u>86.261</u></u>	<u><u>154.081</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler. Resthæftelsen er pr. 30/9 2018 på t.kr. 1.591.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KAC Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut givet virksomhedspant for kr. 4.000.000. Virksomhedspantet omfatter bl.a. simple fordringer, lagre, driftsmateriel og goodwill.

Til sikkerhed for billån med en samlet restgæld pr. 30. september 2018 på t.kr 240, er der givet underpant op til t.kr. 400 i selskabets biler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør, t.kr. 334.