

LS-Trapper og Stål A/S
Industrivej 4, 6870 Ølgod

CVR-nr. 34 48 34 77

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2018.

Hans Peter Høeberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for LS-Trapper og Stål 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.

Ølgod, den 11. december 2018

Direktion

Carsten Vejlgård

Bestyrelse

Hans Barslund

Hans Peter Høeberg

Kristian Klemmensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i LS-Trapper og Stål A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for LS-Trapper og Stål A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, 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. 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skjern, den 11. december 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Poul Thomsen
registreret revisor
mne1365

Selskabsoplysninger

Selskabet	LS-Trapper og Stål A/S Industrivej 4 6870 Ølgod Telefon: 75245177 CVR-nr.: 34 48 34 77 Stiftet: 24. april 2012 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Bestyrelse	Hans Barslund Hans Peter Høeberg Kristian Klemmensen
Direktion	Carsten Vejlgård
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 4 6800 Varde
Modervirksomhed	HPH Holding 2015 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er konstruktion, produktion og montage af stålkonstruktioner, trapper og altaner.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i tvist, som vedrører uenighed om betaling for ændringer og forsinkelser i en byggesag. Udfaldet af tvisten afventer behandling i Voldgiftsnævnet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning af igangværende arbejder for fremmed regning.

Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af denne tvist ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 30. september 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er negativt påvirket af 2 gamle sager, som har været tabsgivende grundet henholdsvis fejlagtig ekstern rådgivning samt tvister mellem bygherre og hovedentreprenør. Regnskabsåret har i lyset heraf vist en tilfredsstillende udvikling.

Der er i årets løb foretaget en styrkelse af organisationen ved ansættelse af en ny ledelse og bestyrelse. Ligeledes er der i årets løb udarbejdet og implementeret nye processer for tilbudsgivning og projektgennemførelse med henblik på at sikre indtjeningen og minimere risikoen for problemsager.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for LS-Trapper og Stål 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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 med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Alle øvrige 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.

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 nettopengestømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og tilgodehavender måles til kostpris.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter LS-Trapper og Stål A/S forholdsmæssigt 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 nettorealiseringsværdi.

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

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

Andre 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	8.229.278	7.171.741
2 Personaleomkostninger	-7.387.583	-6.683.373
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-246.551	-253.452
Resultat før finansielle poster	595.144	234.916
Andre finansielle indtægter	28.688	168.919
Øvrige finansielle omkostninger	-229.037	-398.688
Resultat før skat	394.795	5.147
3 Skat af årets resultat	-86.000	-4.000
Årets resultat	308.795	1.147
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	308.795	1.147
Disponeret i alt	308.795	1.147

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>551.119</u>	<u>797.670</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>551.119</u>	<u>797.670</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	Andre tilgodehavender	<u>75.000</u>	<u>75.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>676.119</u>	<u>922.670</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>158.000</u>	<u>210.957</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>158.000</u>	<u>210.957</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>2.757.170</u>	<u>5.966.763</u>
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	<u>7.524.264</u>	<u>10.080.038</u>
	Andre tilgodehavender	<u>69.485</u>	<u>40.340</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>31.215</u>	<u>30.627</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>10.382.134</u>	<u>16.117.768</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>322.806</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.540.134</u>	<u>16.651.531</u>
	Aktiver i alt	<u>11.216.253</u>	<u>17.574.201</u>

Balance 30. september

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	750.000	750.000
8 Overført resultat	3.240.555	2.931.760
Egenkapital i alt	<u>3.990.555</u>	<u>3.681.760</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.105.000	1.019.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.105.000</u>	<u>1.019.000</u>
Gældsforpligtelser		
9 Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>100.859</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>100.859</u>
Gældsforpligtelser	100.861	237.971
Gæld til pengeinstitutter	877.369	2.681.599
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	320.658
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	189.916	20.037
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.475.295	7.103.999
Anden gæld	1.477.257	2.408.318
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.120.698</u>	<u>12.772.582</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.120.698</u>	<u>12.873.441</u>
Passiver i alt	<u>11.216.253</u>	<u>17.574.201</u>
1 Usikkerhed ved indregning eller måling		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i tvist, som vedrører uenighed om betaling for ændringer og forsinkelser i en byggesag. Udfaldet af tvisten afventer behandling i Voldgiftsnævnet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning af igangværende arbejder for fremmed regning.

Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af denne tvist ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 30. september 2018.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.342.057	5.744.044
Pensioner	767.620	651.989
Andre omkostninger til social sikring	162.767	176.599
Personaleomkostninger i øvrigt	115.139	110.741
	<u>7.387.583</u>	<u>6.683.373</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>16</u>	<u>15</u>
--	-----------	-----------

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	<u>86.000</u>	<u>4.000</u>
	<u>86.000</u>	<u>4.000</u>

4. Goodwill

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
Kostpris 1. oktober	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 30. september	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Afskrivninger 1. oktober	-50.000	-44.167
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>-5.833</u>

Afskrivninger 30. september	<u>-50.000</u>	<u>-50.000</u>
------------------------------------	-----------------------	-----------------------

Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>
--	-----------------	-----------------

Renteomkostninger indgår i kostprisen med	<u>0</u>	<u>0</u>
---	----------	----------

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	1.348.860	1.273.860
Tilgang i årets løb	0	75.000
Kostpris 30. september	1.348.860	1.348.860
Afskrivninger 1. oktober	-551.190	-303.571
Årets afskrivninger	-246.551	-247.619
Afskrivninger 30. september	-797.741	-551.190
Regnskabsmæssig værdi 30. september	551.119	797.670
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	225.048	481.732
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	41.601.642	41.540.858
Modtagne acontobetalinge	-34.267.294	-31.480.857
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	7.334.348	10.060.001
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	7.524.264	10.080.038
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-189.916	-20.037
	7.334.348	10.060.001
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	750.000	750.000
	750.000	750.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	2.931.760	2.930.613
Årets overførte overskud eller underskud	<u>308.795</u>	<u>1.147</u>
	<u>3.240.555</u>	<u>2.931.760</u>

9. Leasingforpligtelser

Af de langfristede leasingforpligtelser forfalder 0 kr. efter 5 år.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 877 t.kr., samt arbejdsgarantier har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	158 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.757 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	7.524 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	117 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 225 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2018 udgør 101 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 7.461 t.kr.

Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Selskabet har lejeforpligtelser på fast ejendom på 846 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler på driftsmateriel med en restleje på 215 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med HPH Holding 2015 ApS, CVR-nr. 37513016 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

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