LS-Trapper og Stål A/S

Industrivej 4, 6870 Ølgod

CVR-nr. 34 48 34 77

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2017.

Hans Peter Høeberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 11. december 2017

Direktion

Kristian Klemmensen

Bestyrelse

Hans Peter Høeberg | Keld Krag | 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 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

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 regnskabsbrugerne 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.

Ølgod, den 11. december 2017

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard
statsautoriseret revisor

Poul Thomsen
registreret revisor

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 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Hans Peter Høeberg Keld Krag Kristian Klemmensen	
Direktion	Kristian Klemmensen	
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Jernbanegade 3 6870 Ølgod	
Bankforbindelse	Sydbank Vestergade 4 6800 Varde	
Modervirksomhed	HPH Holding 2015 ApS	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at drive handels- og ingeniørvirksomhed med hovedvægt på trapper og altaner produceret på underleverandørbasis samt i egne produktionslokaler.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i tvister som dels vedrører uenighed om betaling for ændringer og forsinkelser i et projekt, og dels vedrører reklamation i forbindelse med et leveret projekt. Modparten har i forbindelse med reklamationssagen herudover fremsendt krav om kompensation.

Udfaldet af tvisterne afventer behandling i Voldgiftsnævnet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning af tilgodehavender fra salg, igangværende arbejde for fremmed regning samt forpligtelse vedrørende reklamation.

Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af tvisterne ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 30. september 2017.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har vist en mindre tilfredsstillende udvikling.

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 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 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.

Afdskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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 sambeskattede 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 af- og nedskrivninger.

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 såvel immaterielle som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og tilgodehavender måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien, 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.

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

Note		2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	**7.171.741**	**9.257.139**
2	Personaleomkostninger	-6.683.373	-5.963.442
	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-253.452	-183.945
	Resultat før finansielle poster	**234.916**	**3.109.752**
	Andre finansielle indtægter	168.919	0
	Øvrige finansielle omkostninger	-398.688	-303.076
	Resultat før skat	**5.147**	**2.806.676**
3	Skat af årets resultat	-4.000	-621.000
	Årets resultat	**1.147**	**2.185.676**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overføres til overført resultat	1.147	2.185.676
	Disponeret i alt	**1.147**	**2.185.676**

Balance 30. september

Aktiver

Note		2017	2016
	Anlægsaktiver		
4	Goodwill	0	5.833
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	5.833
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	797.670	970.289
	Materielle anlægsaktiver i alt	797.670	970.289
	Andre værdipapirer og kapitalandele	50.000	50.000
	Andre tilgodehavender	75.000	75.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	125.000	125.000
	Anlægsaktiver i alt	**922.670**	**1.101.122**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	210.957	217.949
	Varebeholdninger i alt	210.957	217.949
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.966.763	2.534.814
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	10.080.038	9.278.956
	Andre tilgodehavender	40.340	37.800
	Periodeafgrænsningsposter	30.627	24.214
	Tilgodehavender i alt	16.117.768	11.875.784
	Likvide beholdninger	322.806	1.209.969
	Omsætningsaktiver i alt	**16.651.531**	**13.303.702**
	Aktiver i alt	**17.574.201**	**14.404.824**

Balance 30. september

Passiver

Note		2017	2016
	Egenkapital		
7	Virksomhedskapital	750.000	750.000
8	Overført resultat	2.931.760	2.930.613
	Egenkapital i alt	**3.681.760**	**3.680.613**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	1.019.000	1.015.000
	Hensatte forpligtelser i alt	**1.019.000**	**1.015.000**
	Gældsforpligtelser		
9	Leasingforpligtelser	100.859	338.824
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	100.859	338.824
	Gældsforpligtelser	237.971	164.565
	Gæld til pengeinstitutter	2.681.599	561.141
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	320.658	307.990
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	20.037	194.156
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.103.999	6.447.381
	Anden gæld	2.408.318	1.695.154
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.772.582	9.370.387
	Gældsforpligtelser i alt	**12.873.441**	**9.709.211**
	Passiver i alt	**17.574.201**	**14.404.824**

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet er part i tvister som dels vedrører uenighed om betaling for ændringer og forsinkelser i et projekt, og dels vedrører reklamation i forbindelse med et leveret projekt. Modparten har i forbindelse med reklamationssagen herudover fremsendt krav om kompensation.

Udfaldet af tvisterne afventer behandling i Voldgiftsnævnet, hvorfor der er væsentlig usikkerhed ved indregning af tilgodehavender fra salg, igangværende arbejde for fremmed regning samt forpligtelse vedrørende reklamation.

Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af tvisterne ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 30. september 2017.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	5.744.044	5.225.279
Pensioner	651.989	544.017
Andre omkostninger til social sikring	176.599	139.013
Personaleomkostninger i øvrigt	110.741	55.133
	6.683.373	**5.963.442**
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	15	13

3. Skat af årets resultat

Årets regulering af udskudt skat	4.000	621.000
	4.000	**621.000**

	30/9 2017	30/9 2016
4. Goodwill		
Kostpris 1. oktober	50.000	50.000
Kostpris 30. september	**50.000**	**50.000**
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-44.167	-34.167
Årets afskrivninger	-5.833	-10.000
Af- og nedskrivninger 30. september	**-50.000**	**-44.167**
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**0**	**5.833**

Noter

		30/9 2017	30/9 2016
5.	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris 1. oktober	1.273.860	956.150
	Tilgang i årets løb	75.000	812.710
	Afgang i årets løb	0	-495.000
	Kostpris 30. september	**1.348.860**	**1.273.860**
	Af- og nedskrivninger 1. oktober	-303.571	-216.626
	Årets afskrivninger	-247.619	-223.613
	Afskrivninger, afhændede aktiver	0	136.668
	Af- og nedskrivninger 30. september	**-551.190**	**-303.571**
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	**797.670**	**970.289**
	Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	481.732	590.520
6.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	41.540.858	50.071.467
	Modtagne acontobetalinger	-31.480.857	-40.986.667
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**10.060.001**	**9.084.800**
	Der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	10.080.038	9.278.956
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-20.037	-194.156
		10.060.001	**9.084.800**
7.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. oktober	750.000	750.000
		750.000	**750.000**

Noter

		30/9 2017	30/9 2016
8.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. oktober	2.930.613	744.937
	Årets overførte overskud eller underskud	1.147	2.185.676
		2.931.760	**2.930.613**

9. Leasingforpligtelser

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

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret likvide beholdninger på 320 t.kr. til sikerhed for kundemellemværender.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.682 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	211 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.966 t.kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	10.080 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 482 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. september 2017 udgør 339 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet arbejdsgarantier for 9.316 t.kr.
Herudover har selskabet sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Som omtalt under usikkerhed ved indregning og måling er selskabet part i en tvist, hvor der er modtaget krav om kompensation i forbindelse med et leveret projekt. Det er ledelsens opfattelse, at udfaldet af tvisten ikke vil påvirke selskabets finansielle stilling ud over de tilgodehavender og forpligtelser, der er indregnet i balancen pr. 30. september 2017.

Selskabet har lejeforpligtelser på fast ejendom på 344 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle lejeaftaler på driftsmateriel med en årlig leje på 26 t.kr. og en restperiode på ca. 2 år.

Sambeskatning

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

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 administrationsselskabet.