

Ingvard Christensen A/S
Storstrømsvej 2
6715 Esbjerg N
CVR-nr. 35239340

**Årsrapport 01.07.2017 -
30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.11.2018

Dirigent

Navn: Peter Møller

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2017/18 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2018 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017/18 | 11 |
| Noter | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 17 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ingvar Christensen A/S
Storstrømsvej 2
6715 Esbjerg N

CVR-nr.: 35239340
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

Bestyrelse

Sisse Knudsen
Anders Droob
Peter Møller

Direktion

Anders Bonde Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for Ingvard Christensen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 28.11.2018

Direktion

Anders Bonde Pedersen

Bestyrelse

Sisse Knudsen

Anders Droob

Peter Møller

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ingvarð Christensen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ingvarð Christensen A/S for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.06.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 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 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.

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. Fejlinformation 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, bedviste 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 bl.a. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Esbjerg, den 28.11.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24824

Leon Vad Laxy Christensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33729

Ledelsesberetning

| | 2017/18 | 2016/17 | 2015/16 | 2014/15 | 2013/14 |
|------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Hoved- og nøgletal | | | | | |
| Hovedtal | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 30.469 | 27.519 | 23.768 | 17.889 | 15.339 |
| Driftsresultat | 6.891 | 4.291 | 2.074 | (480) | (325) |
| Resultat af finansielle poster | 409 | 142 | 264 | 351 | 469 |
| Årets resultat | 5.734 | 3.422 | 1.801 | (114) | 150 |
| Samlede aktiver | 94.147 | 80.902 | 62.275 | 56.496 | 49.468 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 1.707 | 12.417 | 4.257 | 5.102 | 310 |
| Egenkapital | 58.298 | 39.135 | 35.713 | 33.912 | 34.026 |
| Nøgletal | | | | | |
| Egenkapitalens forrentning (%) | 11,8 | 9,1 | 5,2 | (0,3) | 0,4 |
| Soliditetsgrad (%) | 61,9 | 48,4 | 57,3 | 60,0 | 68,8 |
| Afkastningsgrad | 7,9 | 6,0 | 3,5 | (0,9) | (0,6) |

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings gældende version af "Anbefalinger & Nøgletal".

| Nøgletal | Beregningsformel | Nøgletal udtrykker |
|--------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|
| Egenkapitalens forrentning (%) | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$ | Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden. |
| Soliditetsgrad (%) | $\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ | Virksomhedens finansielle styrke. |
| Afkastningsgrad | $\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$ | Virksomhedens afkast på investeret kapital |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive forretning med møbelhandel samt hermed i forbindelse stående virksomhed. Salget af møbler sker i Danmark og til eksport fra møbelbutikkerne i Esbjerg, Vejle, Lyngby og Odense.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud for 2017/2018 på 5.734 t.kr. mod et overskud på 3.422 t.kr. for regnskabsåret 2016/17. Egenkapitalen udgør pr. 30.06.2018 mod 39.135 pr. 30.06.2017.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Det realiserede resultat er højere end det budgetterede for året.

Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et mindre stigning i både omsætning og resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017/18

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|-------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 30.469.080 | 27.519.189 |
| Personaleomkostninger | 1 | (21.611.631) | (21.184.930) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(1.966.421)</u> | <u>(2.043.471)</u> |
| Driftsresultat | | 6.891.028 | 4.290.788 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 416.146 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 286.810 | 422.185 |
| Andre finansielle omkostninger | 2 | <u>(294.072)</u> | <u>(280.652)</u> |
| Resultat før skat | | 7.299.912 | 4.432.321 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>(1.565.838)</u> | <u>(1.010.600)</u> |
| Årets resultat | 4 | <u>5.734.074</u> | <u>3.421.721</u> |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 716.544 | 838.172 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | 716.544 | 838.172 |
| Grunde og bygninger | | 12.842.045 | 11.875.196 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 4.246.347 | 4.958.617 |
| Indretning af lejede lokaler | | 2.122.933 | 2.420.221 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 19.211.325 | 19.254.034 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 13.845.146 | 0 |
| Deposita | | 605.703 | 581.056 |
| Finansielle anlægsaktiver | 7 | 14.450.849 | 581.056 |
| Anlægsaktiver | | 34.378.718 | 20.673.262 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 45.243.184 | 42.472.607 |
| Varebeholdninger | | 45.243.184 | 42.472.607 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 11.351.326 | 16.480.906 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 13.079 |
| Andre tilgodehavender | | 339.133 | 191.616 |
| Periodeafgrænsningsposter | 8 | 596.400 | 665.819 |
| Tilgodehavender | | 12.286.859 | 17.351.420 |
| Likvide beholdninger | | 2.238.216 | 404.573 |
| Omsætningsaktiver | | 59.768.259 | 60.228.600 |
| Aktiver | | 94.146.977 | 80.901.862 |

Balance pr. 30.06.2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> <u>kr.</u> | <u>2016/17</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------------------------------|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 9 | 18.380.000 | 14.000.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 416.146 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>39.501.770</u> | <u>25.134.842</u> |
| Egenkapital | | <u>58.297.916</u> | <u>39.134.842</u> |
| Udskudt skat | 10 | <u>635.000</u> | <u>428.000</u> |
| Hensatte forpligtelser | | <u>635.000</u> | <u>428.000</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 5.364.162 | 5.636.244 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>4.615.492</u> | <u>5.174.271</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 11 | <u>9.979.654</u> | <u>10.810.515</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 11 | 807.816 | 773.063 |
| Bankgæld | | 0 | 5.354.568 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 2.727.552 | 3.159.082 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.987.599 | 11.363.370 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.388.677 | 3.560.544 |
| Skyldige sambeskatningsbidrag | | 1.358.838 | 854.600 |
| Anden gæld | | <u>4.963.925</u> | <u>5.463.278</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>25.234.407</u> | <u>30.528.505</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>35.214.061</u> | <u>41.339.020</u> |
| Passiver | | <u>94.146.977</u> | <u>80.901.862</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 12 | | |
| Eventualforpligtelser | 13 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 14 | | |
| Nærtstående parter med bestemmende indflydelse | 15 | | |
| Koncernforhold | 16 | | |

Egenkapitaloppgørelse for 2017/18

| | Virksom- hedskapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
| Egenkapital primo | 14.000.000 | 0 | 0 | 25.134.842 |
| Kapitalforhøjelse | 4.380.000 | 9.049.000 | 0 | 0 |
| Overført fra overkurs | 0 | (9.049.000) | 0 | 9.049.000 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 416.146 | 5.317.928 |
| Egenkapital ultimo | 18.380.000 | 0 | 416.146 | 39.501.770 |
| | | | | I alt |
| | | | | kr. |
| Egenkapital primo | | | | 39.134.842 |
| Kapitalforhøjelse | | | | 13.429.000 |
| Overført fra overkurs | | | | 0 |
| Årets resultat | | | | 5.734.074 |
| Egenkapital ultimo | | | | 58.297.916 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 21.208.090 | 20.792.444 |
| Pensioner | 192.907 | 180.836 |
| Andre omkostninger til social sikring | 210.634 | 211.650 |
| | 21.611.631 | 21.184.930 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 45 | 46 |

Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3 nr. 2.

| | 2017/18 | 2016/17 |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 185.872 | 120.893 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 83.265 | 140.680 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 24.935 | 19.079 |
| | 294.072 | 280.652 |

| | 2017/18 | 2016/17 |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 1.358.838 | 854.600 |
| Ændring af udskudt skat | 207.000 | 156.000 |
| | 1.565.838 | 1.010.600 |

| | 2017/18 | 2016/17 |
|-------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 5.734.074 | 3.421.721 |
| | 5.734.074 | 3.421.721 |

Noter

| | Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr. |
|--------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 1.961.298 |
| Tilgange | <u>150.570</u> |
| Kostpris ultimo | <u>2.111.868</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.123.126) |
| Årets afskrivninger | <u>(272.198)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(1.395.324)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>716.544</u> |

| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| 6. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 12.072.800 | 15.322.148 | 6.947.440 |
| Tilgange | 1.367.685 | 338.829 | 0 |
| Afgange | <u>0</u> | <u>(357.238)</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>13.440.485</u> | <u>15.303.739</u> | <u>6.947.440</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (197.604) | (10.363.531) | (4.527.219) |
| Årets afskrivninger | (400.836) | (1.051.099) | (297.288) |
| Tilbageførsel ved afgang | <u>0</u> | <u>357.238</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(598.440)</u> | <u>(11.057.392)</u> | <u>(4.824.507)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>12.842.045</u> | <u>4.246.347</u> | <u>2.122.933</u> |

Noter

| | Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr. | Deposita kr. |
|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| 7. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 0 | 581.056 |
| Tilgange | 13.429.000 | 24.647 |
| Kostpris ultimo | 13.429.000 | 605.703 |
| | | |
| Andel af årets resultat | 416.146 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 416.146 | 0 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 13.845.146 | 605.703 |

| | Hjemsted | Rets- form | Ejer- andel % |
|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------------|------------------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter: | | | |
| Storstrømsvej 2 ApS | Esbjerg | ApS | 100,0 |

8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger for 2018/19.

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|--------------------------------|-------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 9. Virksomhedskapital | | | |
| Aktiekapital, primo | 14.000.000 | 1 | 14.000.000 |
| Aktiekapital, tegnet i 2017/18 | 4.380.000 | 1 | 4.380.000 |
| | 18.380.000 | | 18.380.000 |

Noter

| | 2017/18 | 2016/17 |
|----------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 10. Udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 158.000 | 184.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 477.000 | 277.000 |
| Tilgodehavender | 0 | (33.000) |
| | 635.000 | 428.000 |

Bevægelser i året

| | |
|--------------------------------|----------------|
| Primo | 428.000 |
| Indregnet i resultatopgørelsen | 207.000 |
| Ultimo | 635.000 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2017/18 | Forfald inden for 12 måneder 2016/17 | Forfald efter 12 måneder 2017/18 | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|--------------------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| 11. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 249.037 | 226.681 | 5.364.162 | 4.501.839 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 558.779 | 546.382 | 4.615.492 | 2.250.674 |
| | 807.816 | 773.063 | 9.979.654 | 6.752.513 |

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt | 3.207.723 | 5.124.565 |

Virksomheden har indgået lejeaftaler for ejendommene i Esbjerg og Tølløse med 6 måneders opsigelsesvarsel. Lejeaftalen for ejendommen i Odense indeholder 3 måneders opsigelsesvarsel.

Virksomhedens lejeaftale på ejendommen i Lyngby er uopsigelig frem til 2019.

13. Eventualforpligtelser

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

Noter

sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, nom. 6.801 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30.06.2018 udgør 12.842 t.kr.

15. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Droob ApS, Esbjerg ejer majoriteten af aktier i selskabet og har dermed bestemmende indflydelse på dette.

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

16. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

Droob ApS, Esbjerg.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens 112, stk. 2 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt kursgevinster ved gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 er sambeskattet med alle tilknyttede dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives over 7 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------------------------------------|---------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5-10 år |

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømsopgørelse indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Droob ApS.