

G. Funder A/S

Nordager 3, 6000 Kolding

CVR-nr. 36 86 81 12

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2018

Dirigent:



A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long horizontal stroke, positioned above a dotted line.



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for G. Funder A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

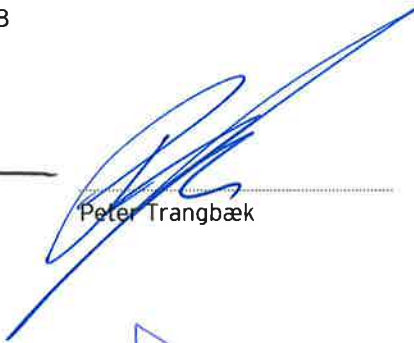
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27. februar 2018

Direktion:




Flemming Bruno Bidman



Peter Trangbæk

Bestyrelse:



Morten Ørding Trolle
formand



Per Henning Jensen



Keld Askær Sørensen

Michael Christian Duus

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i G. Funder A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for G. Funder A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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. 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

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.

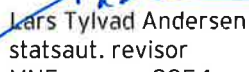
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27. februar 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Tylvad Andersen
statsaut. revisor
MNE-nr. mne8854

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	G. Funder A/S
Adresse, postnr., by	Nordager 3, 6000 Kolding
CVR-nr.	36 86 81 12
Stiftet	25. april 1961
Hjemstedskommune	Kolding
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	76 43 66 66
Telefax	75 72 22 72
Bestyrelse	Morten Ørding Trolle, formand Per Henning Jensen Keld Askær Sørensen Michael Christian Duus
Direktion	Flemming Bruno Bidman Peter Trangbæk
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Kolding Åpark 1, 3. sal, 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af handel med reb, snor, børstevarer, pensler og kemiprodukter samt handelsvarer indenfor eller i tilknytning til produktsortimentet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2017 har ikke udviklet sig som forventet for G. Funder A/S.

Faldende avancer, primært grundet stigende indkøbspriser, har medført et resultat for året, der af ledelsen betegnes som utilfredsstillende.

Aktiviteten i selskabet er fortsat god, og vi forventer også i årene fremover god vækst, underbygget af at G. Funder A/S pr. 1. januar 2018 tilføres aktiviteterne fra Lemvigh-Müllers salgsdivision LM Unitrade, der dermed vil understøtte og styrke G. Funder A/S' fremtid, som en vigtig spiller indenfor DIY og Retail.

Denne sammenlægning vil betyde, at G. Funder A/S vil kunne tilbyde et meget bredt sortiment til selskabets kunder, baseret på et af markedets bedste logistiske systemer.

I forbindelse med overtagelsen er der implementeret nye IT systemer, der således også vil være med til at understøtte G. Funder A/S' fortsatte ekspansion på markedet og tydeliggøre selskabets ønske om at være den bedste og mest værdiskabende samarbejdspartner for vores kunder.

Ledelsen forventer såvel øget omsætning som bedre resultat i 2018.

Begivenheder efter balancedagen

Pr. 1. januar 2018 tilføres G. Funder aktiviteterne i Lemvigh-Müllers salgsdivision LM Unitrade, og tilføres dermed produkter indenfor VVS, EL og værktøj til DIY og retail kunder.

Pr. 1. januar 2018, er nyt IT system igangsat og implementeret.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	7.857.788	11.389.506
2	Personaleomkostninger	-7.097.498	-6.421.500
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-495.400	-557.140
	Andre driftsomkostninger	-577.964	0
	Resultat før finansielle poster	-313.074	4.410.866
	Finansielle indtægter	1.806	4.520
3	Finansielle omkostninger	-48.211	-172.515
	Resultat før skat	-359.479	4.242.871
4	Skat af årets resultat	68.963	-934.658
	Årets resultat	-290.516	3.308.213
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-290.516	3.308.213
		-290.516	3.308.213

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede varemærker og rettigheder	125.524	763.963
		<u>125.524</u>	<u>763.963</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	503.588	1.010.068
		<u>503.588</u>	<u>1.010.068</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>629.112</u>	<u>1.774.031</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	22.201.600	18.441.547
		<u>22.201.600</u>	<u>18.441.547</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.013.616	5.403.590
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	270.646	96.630
7	Udskudte skatteaktiver	5.009.096	4.940.133
	Andre tilgodehavender	1.012.606	535.314
	Periodeafgrænsningsposter	27.666	418.495
		<u>11.333.630</u>	<u>11.394.162</u>
	Likvide beholdninger	<u>394.705</u>	<u>101.493</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>33.929.935</u>	<u>29.937.202</u>
	AKTIVER I ALT	<u>34.559.047</u>	<u>31.711.233</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	6.000.000	6.000.000
	Overført resultat	11.010.039	11.300.555
	Egenkapital i alt	<u>17.010.039</u>	<u>17.300.555</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	8.409.738	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	35.946
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.047.067	3.272.949
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.377.313
	Anden gæld	4.092.203	3.724.470
		<u>17.549.008</u>	<u>14.410.678</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.549.008</u>	<u>14.410.678</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>34.559.047</u></u>	<u><u>31.711.233</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	6.000.000	7.992.342	13.992.342
Overført via resultatdisponering	0	3.308.213	3.308.213
Egenkapital 1. januar 2017	6.000.000	11.300.555	17.300.555
Overført via resultatdisponering	0	-290.516	-290.516
Egenkapital 31. december 2017	6.000.000	11.010.039	17.010.039

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for G. Funder A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget enkelte reklassifikationer mellem regnskabsposterne personaleomkostninger og bruttofortjeneste. Sammenligningstal er tilrettet i overensstemmelse hermed.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden 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 leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Erhvervede varemærker og rettigheder	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-15 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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, forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder, herunder varemærker og softwarerettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

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

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver som anvendes i produktionsprocessen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.461.163	5.692.762
Pensioner	587.823	650.333
Andre omkostninger til social sikring	48.512	78.405
	<u>7.097.498</u>	<u>6.421.500</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>18</u>	 <u>17</u>
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	115.190
Andre finansielle omkostninger	48.211	57.325
	<u>48.211</u>	<u>172.515</u>
 4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-68.963	934.658
	<u>-68.963</u>	<u>934.658</u>
 5 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede varemærker og rettigheder
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. januar 2017		1.124.190
Afgang i årets løb		<u>-906.630</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>217.560</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		360.227
Årets afskrivninger		233.169
Tilbageførsel af af- og nedskrivn. på afhændede aktiver		<u>-501.360</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>92.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u><u>125.524</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.501.993
Tilgang i årets løb	192.286
Afgang i årets løb	<u>-697.734</u>
Kostpris 31. december 2017	996.545
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	491.925
Årets afskrivninger	262.231
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-261.199</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	492.957
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>503.588</u>

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
7 Udskudt skat		
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	15.421	153.439
Materielle anlægsaktiver	-254.570	-273.852
Skattemæssigt underskud	-4.776.034	-4.822.176
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	6.087	2.456
	<u>-5.009.096</u>	<u>-4.940.133</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med modervirksomheden, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2017 udgør 193 t.kr. i den resterende opsigelsesperiode på 6 måneder.

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2017 udgør 8.737 t.kr. i de resterende opsigelsesperioder på 6-54 måneder.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, hvor forpligtelsen pr. 31. december 2017 udgør 1.353 t.kr. i de resterende kontraktperioder på 46-48 måneder.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Lemvigh-Müller A/S koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fra og med den 24. februar 2017. Skyldige selskabsskatter inden forsambeskatningskredsen pr. 31. december 2017 fremgår af årsrapporten for Lemvigh-Müller A/S. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut som pr. statusdagen udgør 0 t.kr., er der indgået aftale om virksomhedspant på 6.000 t.kr. med pant i simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser (5.014 t.kr.), lagerbeholdninger (22.273 t.kr.), driftsmateriel og inventar (504 t.kr.), samt immaterielle anlægsaktiver (126 t.kr.).

10 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed	Hjemsted
Lemvigh-Müller A/S	Herlev