

Familien Eriksen Holding ApS

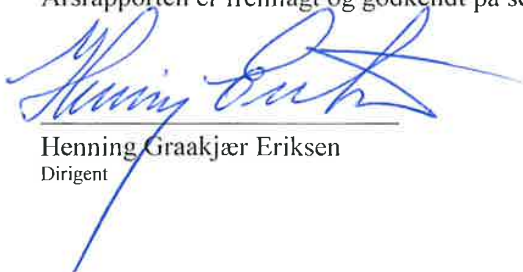
Kystvænget 5, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 39 07 63 30

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. november 2018.



Henning Graakjær Eriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal for koncernen	6
Ledelsesberetning	7
Koncern- og årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	23
Pengestrømsopgørelse	24
Noter	25

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Familien Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

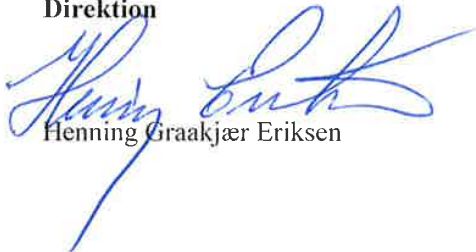
Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 26. november 2018

Direktion



Henning Graakjær Eriksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Familien Eriksen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Familien Eriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 26. november 2018

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
mne26762

Selskabsoplysninger

Selskabet

Familien Eriksen Holding ApS
Kystvænget 5
5900 Rudkøbing

CVR-nr.: 39 07 63 30
Stiftet: 25. oktober 2017
Hjemsted: Rudkøbing
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Henning Graakjær Eriksen

Revision

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Dattervirksomhed

H.G.E. Holding ApS, Langeland

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017/18 <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:	
Bruttofortjeneste	50.864
Resultat af ordinær primær drift	-1.333
Finansielle poster, netto	-1.234
Årets resultat	-2.044
Balance:	
Balancesum	89.625
Egenkapital	16.601
Pengestrømme:	
Driftsaktivitet	1.544
Investeringsaktivitet	-19.736
Finansieringsaktivitet	17.643
Pengestrømme i alt	-549
Medarbejdere:	
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	116
Nøgletal i %:	
Likviditetsgrad	98,9
Soliditetsgrad	13,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af aktier og/eller anparter i helt eller delvist ejede datterselskaber, samt enhver aktivitet der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Hovedaktiviteten udøves i al væsentlighed i datterselskabet STM Vinduer A/S, hvor aktiviteten i året har bestået i produktion og salg af vinduer og døre.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -27.295 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.430.987 kr. mod kr. sidste år.

Særlige risici

Alle risici vedrørende pris, drift, valuta, rente og kreditgivning vedrører datterselskaberne. Moderselskabet har ingen risikofyldte aktiviteter ud over drift af datterselskaberne.

Miljøforhold

Koncernen er miljøbevidst og arbejder løbende på at reducere miljøpåvirkningerne fra koncernens drift.

I 2017/18 har koncernen indgået aftale med Langelands Elforsyning om køb af grøn energi.

I regnskabsåret er det i datterselskabet STM Vinduer A/S lykkedes via nye anlægsinvesteringer at opnå positiv effekt på såvel arbejdsmiljøet som det eksterne miljø.

I datterselskabet STM Vinduer A/S anvendes endvidere rent overskudstræ til opvarmning af lokaler. Øvrige overskudsmaterialer sorteres og genanvendes om muligt.

I datterselskabet STM Vinduer A/S anvendes der bæredygtigt træ til produktion af vinduer og døre, hvor indkøbene foretages fra pålidelige og ansvarlige savværker og forhandlere.

Videnressourcer

Der har i årets løb været en tilgang af kompetente og erfarne medarbejdere, som har styrket koncernens viden og kompetencemæssige udgangspunkt.

Koncernens centrale forretningsprocesser er nøje definerede, og der er fokus på at sikre forankringen via tilretning af koncernens it setup.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der er i regnskabsåret for datterselskabet STM Vinduer A/S afholdt 92 t.kr. på forsknings og udviklingsaktiviteter. Beløbet vedrører primært udvikling og test af nye produktionslinjer. Produktionslinjerne forventes færdigudviklet i løbet af 2018/19, hvorefter markedsføring og salg kan påbegyndes.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Koncernen forudser ingen væsentlig forbedring af de markedsmæssige forhold i Danmark i 2018/19. Det er ledelsens forventninger, at ovennævnte forhold samt de iværksatte aktiviteter vil medføre en resultatforbedring i forhold til 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Familien Eriksen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Ændring af væsentlige fejl

I en dattervirksomhed var der afsat 797 t.kr. for lidt under eksterne omkostninger. Som følge af fejlen er sidste års balancesum og egenkapital reduceret med 622 t.kr.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Familien Eriksen Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Familien Eriksen Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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 produktion, salg, bildrift, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger..

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-10 år.

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 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Bygninger	20 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor koncernen 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. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbyttet fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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 Familien Eriksen Holding ApS som administrationselskab solidt og ubegrænset 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 nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	-27.295	0	50.863.835	0
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	0	0	-49.332.751	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-2.864.421	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.429.490	0	-3.488	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	27.834	0	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0	9.604	0
Øvrige finansielle omkostninger	-430	0	-1.240.098	0
Resultat før skat	-1.429.381	0	-2.567.319	0
Skat af årets resultat	-1.606	0	523.694	0
2 Årets resultat	-1.430.987	0	-2.043.625	0
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Familien Eriksen Holding ApS			-1.430.987	0
Minoritetsinteresser			-612.638	0
			-2.043.625	0

Balance 30. juni

Note	Aktiver				
	Modervirksomhed		Koncern		
	2018	2017	2018	2017	
Anlægsaktiver					
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0	399.941	425.583
4	Goodwill	0	0	29.648	33.136
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	0	2.196.702	1.506.720
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0	2.626.291	1.965.439
6	Grunde og bygninger	0	0	403.271	422.655
7	Produktionsanlæg og maskiner	0	0	39.375.758	13.382.416
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	1.584.694	1.325.080
9	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	0	0	9.952.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	0	41.363.723	25.082.751
10	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.641.683	13.906.573	0	0
11	Deposita	0	0	631.402	630.487
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.641.683	13.906.573	631.402	630.487
	Anlægsaktiver i alt	10.641.683	13.906.573	44.621.416	27.678.677

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2018	2017	2018	2017
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	0	0	12.509.046	12.248.699
	Varer under fremstilling	0	0	5.434.508	5.626.995
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	1.595.786	2.713.472
	Varebeholdninger i alt	0	0	19.539.340	20.589.166
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	22.744.883	20.609.254
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.002.834	0	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	223.394	0	216.540	0
	Andre tilgodehavender	0	0	698.003	767.169
12	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.267.143	1.256.860
	Tilgodehavender i alt	1.226.228	0	24.926.569	22.633.283
	Likvide beholdninger	192.275	0	537.193	5.032.081
	Omsætningsaktiver i alt	1.418.503	0	45.003.102	48.254.530
	Aktiver i alt	12.060.186	13.906.573	89.624.518	75.933.207

Balance 30. juni

Passiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2018	2017	2018	2017
<u>Note</u>					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	350.000	350.000	350.000	350.000
	Overkurs ved emission	0	13.556.573	0	0
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	1.537.691	0
	Overført resultat	11.690.186	0	10.152.495	13.121.172
	Egenkapital før minoritetsinteresser	12.040.186	13.906.573	12.040.186	13.471.172
	Minoritetsinteresser	0	0	4.560.722	5.773.360
	Egenkapital i alt	12.040.186	13.906.573	16.600.908	19.244.532
Hensatte forpligtelser					
13	Hensættelser til udskudt skat	0	0	731.100	1.256.400
	Hensatte forpligtelser i alt	0	0	731.100	1.256.400
Gældsforpligtelser					
14	Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	13.098.784	0
15	Leasingforpligtelser	0	0	13.696.444	9.532.079
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	0	26.795.228	9.532.079

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern	
	2018	2017	2018	2017
Passiver				
Kortfristet del af langfristet gæld	0	0	2.259.000	1.279.577
Gæld til pengeinstitutter	0	0	9.978.997	13.924.860
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	280.445	95.338
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	0	17.256.867	15.983.059
Selskabsskat	0	0	0	209.988
Anden gæld	0	0	15.721.973	14.407.374
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.000	0	45.497.282	45.900.196
Gældsforpligtelser i alt	20.000	0	72.292.510	55.432.275
Passiver i alt	12.060.186	13.906.573	89.624.518	75.933.207

16 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**17 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklings-</u> <u>omkostnin-</u> <u>ger</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Minoritetsin-</u> <u>teresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	350.000	0	0	13.556.573	5.959.960	19.866.533
Korrektion af primosaldo	0	0	1.473.472	-1.473.472	0	0
Korrektion i tilknyttet virksomhed tidligere år	0	0	0	-435.400	-186.600	-622.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	64.219	-1.495.206	-612.638	-2.043.625
Udbytte	0	0	0	0	-600.000	-600.000
	<u>350.000</u>	<u>0</u>	<u>1.537.691</u>	<u>10.152.495</u>	<u>4.560.722</u>	<u>16.600.908</u>

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs</u> <u>ved emission</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	350.000	13.556.573	0	13.906.573
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.430.987	-1.430.987
Overkurs ved emission overført til overført resultat	0	-13.556.573	13.556.573	0
Korrektion tilknyttet virksomhed tidligere år	0	0	-435.400	-435.400
	<u>350.000</u>	<u>0</u>	<u>11.690.186</u>	<u>12.040.186</u>

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2017/18	2016/17
Årets resultat	-2.043.625	0
18 Reguleringer	3.500.129	0
19 Ændring i driftskapital	1.746.596	0
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	3.203.100	0
Renteindbetalinger og lignende	9.604	0
Renteudbetalinger og lignende	-1.240.098	0
Pengestrøm fra ordinær drift	1.972.606	0
Betalt selskabsskat	-428.135	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.544.471	0
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-91.742	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-19.643.411	0
Regulering af huslejedeposita	-915	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-19.736.068	0
Optagelse af langfristet gæld	19.523.884	0
Afdrag på langfristet gæld	-1.281.312	0
Udbetalt udbytte	-600.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	17.642.572	0
Ændring i likvider	-549.025	0
Likvider primo	-8.892.779	0
Likvider ultimo	-9.441.804	0
Likvider		
Likvide beholdninger	537.193	0
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-9.978.997	0
Likvider ultimo	-9.441.804	0

Noter

	Koncern	
	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	44.390.966	0
Pensioner	3.254.280	0
Andre omkostninger til social sikring	302.651	0
Personaleomkostninger i øvrigt	1.384.854	0
	49.332.751	0
Direktion og bestyrelse	1.937.272	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	116	
2. Forslag til resultatdisponering		
Disponeret fra overført resultat	-1.430.987	0
Disponeret i alt	-1.430.987	0
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	2.764.801	3.259.405
Korrektion af primosaldo	0	-494.604
Kostpris ultimo	2.764.801	2.764.801
Af- og nedskrivninger primo	-2.339.218	-2.236.245
Årets afskrivninger	-25.642	-102.973
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.364.860	-2.339.218
Regnskabsmæssig værdi ultimo	399.941	425.583

Noter

	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
4. Goodwill		
Kostpris primo	34.880	34.880
Kostpris ultimo	34.880	34.880
Af- og nedskrivninger primo	-1.744	0
Årets afskrivninger	-3.488	-1.744
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.232	-1.744
Regnskabsmæssig værdi ultimo	29.648	33.136
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.506.720	0
Korrektion af primosaldo	598.240	769.074
Tilgang i årets løb	91.742	737.646
Kostpris ultimo	2.196.702	1.506.720
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.196.702	1.506.720
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	509.760	509.760
Kostpris ultimo	509.760	509.760
Af- og nedskrivninger primo	-87.105	-77.413
Årets afskrivninger	-19.384	-9.692
Af- og nedskrivninger ultimo	-106.489	-87.105
Regnskabsmæssig værdi ultimo	403.271	422.655
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	840.000	840.000

Noter

	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	57.323.885	49.280.594
Korrektion af primosaldo	-598.240	0
Tilgang i årets løb	28.716.147	8.113.291
Afgang i årets løb	0	-70.000
Kostpris ultimo	85.441.792	57.323.885
Af- og nedskrivninger primo	-43.941.469	-42.402.886
Årets afskrivninger	-2.124.565	-1.592.833
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	54.250
Af- og nedskrivninger ultimo	-46.066.034	-43.941.469
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.375.758	13.382.416
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	14.838.398	1.402.073
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.014.976	4.734.524
Korrektion til kospris primo	0	-274.470
Tilgang i årets løb	879.864	554.922
Kostpris ultimo	5.894.840	5.014.976
Af- og nedskrivninger primo	-3.689.896	-3.148.821
Årets afskrivninger	-620.250	-541.075
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.310.146	-3.689.896
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.584.694	1.325.080

Noter

	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
9. Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.952.600	0
Tilgang i årets løb	0	9.952.600
Afgang i årets løb	-9.952.600	0
Kostpris ultimo	0	9.952.600
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	9.952.600
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	0	9.952.600
10. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	13.906.573	13.906.573
Kostpris ultimo	13.906.573	13.906.573
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-1.429.490	0
Korrektion tilknyttet virksomhed primo	-435.400	0
Udbytte	-1.400.000	0
Opskrivninger ultimo	-3.264.890	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.641.683	13.906.573
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
H.G.E. Holding ApS	Langeland	70 %
11. Deposita		
Kostpris primo	630.487	629.599
Tilgang i årets løb	915	888
Kostpris ultimo	631.402	630.487
Regnskabsmæssig værdi ultimo	631.402	630.487

Noter

	Koncern	
	30/6 2018	30/6 2017
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	825.114	899.260
Periodiserede leasingydelse	221.586	314.153
Andre periodeafgrænsningsposter	220.443	43.447
	<u>1.267.143</u>	<u>1.256.860</u>
13. Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat af årets resultat	731.100	1.256.400
	<u>731.100</u>	<u>1.256.400</u>
14. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	14.253.784	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.155.000	0
	<u>13.098.784</u>	<u>0</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	7.928.000	0
	<u>7.928.000</u>	<u>0</u>
15. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	14.800.444	10.565.079
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.104.000	-1.033.000
	<u>13.696.444</u>	<u>9.532.079</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	6.666.000	0
	<u>6.666.000</u>	<u>0</u>

Noter

16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

H.G.E. Holding ApS har kautioneret for datterselskabet STM Vinduer A/S's mellemværende med pengeinstitut. Kautionen er ikke maksimeret.

Til sikkerhed herfor er der givet pant i aktier i STM Vinduer A/S, nominelt 600 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 9.979 t.kr., og sekundært til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter, 14.583 t.kr., har koncernen stillet pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill på koncernens adresse på Kassebøllevvej. Pantet udgør nom. 12.700 t.kr. Udover goodwill i STM Vinduer A/S regnskab med en regnskabsmæssig værdi på 0 t.kr. på balancedagen, omfatter pantet følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskinerr	24.537 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1.585 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 9.979 t.kr., er yderligere stillet virksomhedspant på nom. 10.000 t.kr. Der er endvidere stillet virksomhedspant på nom. 15.000 t.kr. til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter, 14.583 t.kr. Virksomhedspantene omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	24.537 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1.585 t.kr.
Varebeholdninger	19.585 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.745 t.kr.

Virksomhedspant til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter omfatter endvidere goodwill i STM Vinduer A/S regnskab, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør 0 t.kr.

For specifikation af finansielle leasingforpligtelser henvises til note 7.

Noter

17. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 1.015 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 7 og 64 måneder, svarende til en leasingforpligtelse på 2.938 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Koncernen har indgået lejeaftaler om leje af grund og bygninger med en årlig leje på 5.526 t.kr. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på mellem 6 og 12 måneder, svarende til en huslejeforpligtelse på 2.713 t.kr..

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

18. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2.789.841	0
Koncerngoodwill	3.488	0
Andre finansielle indtægter	-9.604	0
Øvrige finansielle omkostninger	1.240.098	0
Skat af årets resultat	-523.694	0
	3.500.129	0

19. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	1.049.826	0
Ændring i tilgodehavender	-2.076.746	0
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.773.516	0
	1.746.596	0