

Familien Eriksen Holding ApS


Kystvænget 5, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 39 07 63 30

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2019.



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 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	17
Balance	18
Egenkapitalopgørelse for koncernen	22
Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden	22
Pengestrømsopgørelse	23
Noter	24

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 4. november 2019

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 2018 - 30. juni 2019, 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 2019, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 eller 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 og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 4. november 2019

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

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.
Resultatopgørelse:		
Bruttofortjeneste	55.108	50.864
Resultat af ordinær primær drift	4.332	-1.333
Finansielle poster, netto	-1.491	-1.234
Årets resultat	2.234	-2.044
Balance:		
Balancesum	90.727	89.625
Egenkapital	18.835	16.601
Pengestrømme:		
Driftsaktivitet	5.262	1.544
Investeringsaktivitet	-3.958	-19.736
Finansieringsaktivitet	-3.112	17.643
Pengestrømme i alt	-1.808	-549
Medarbejdere:		
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	107	116
Nøgletal i %:		
Likviditetsgrad	102,4	98,9
Soliditetsgrad	15,0	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:

$$\text{Likviditetsgrad} = \frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$$

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af aktier og/eller anpartar 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 -28.607 kr. mod -27.295 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.561.728 kr. mod -1.430.987 kr. sidste år. Resultatet opfylder ikke ledelsens forventninger til finansåret.

Kapitalberedskab

Det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt i forhold til det budgetterede driftsresultat og de budgetterede investeringer.

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.

Der er indgået aftale med Langelands Elforsyning om køb af grøn energi.

I regnskabsåret er det i STM Vinduer A/S lykkedes via nye anlægsinvesteringer at opnå positiv effekt på såvel arbejdsmiljøet som det eksterne miljø. Der anvendes rent overskudstrø til opvarmning af lokaler. Øvrige overskudsmaterialer sorteres og genanvendes om muligt. Der anvendes bæredygtigt træ til produktion af vinduer og døre, hvor indkøbene foretages fra pålidelige og ansvarlige savværker og forhandlere. Alt belysning i de 16.000 kvadratmeter store produktionslokaler er lavenergi LED-belysning.

Videnressourcer

Videnressourcer er alene samlet i driftsselskabet STM Vinduer A/S. Der har i årets løb været en tilgang af kompetente og erfarne medarbejdere, som har styrket koncernens viden og kompetencemæssige udgangspunkt. STM Vinduer A/S centrale forretningsprocesser er nøje definerede, og der er fokus på at sikre forankringen via tilretning af virksomhedens it setup.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Disse aktiviteter er alene samlet i driftsselskabet STM Vinduer A/S, hvor der i regnskabsåret er afholdt 341 t.kr. på forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Tidligere års igangværende udvikling på i alt 2.197 t.kr. vedrørende udvikling og test af nye produktionslinjer er færdiggjort i 2018/19, og markedsføring og salg af produkterne er påbegyndt.

Ledelsesberetning

Den forventede udvikling

Koncernen forudser ingen væsentlig forbedring af de markedsmæssige forhold i Danmark i 2019/20. Koncernen budgetterer med et øget resultat i forhold til det for året realiserede.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 ny erhvervede, 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 resultatopgørelsen 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 administrationselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	135 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 t.kr.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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 behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

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

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.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Familien Eriksen Holding ApS som administrationselskab solidaria risk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og ud-bytter 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 lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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.

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	
	2018/19	2017/18	2018/19	2017/18
	-28.607	-27.295	55.107.760	50.863.835
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	0	0	-44.381.201	-49.332.751
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	0	-6.394.751	-2.864.421
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.569.085	-1.429.490	-3.488	-3.488
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	20.052	27.834	0	0
Andre finansielle indtægter	0	0	8.237	9.604
Øvrige finansielle omkostninger	-902	-430	-1.495.365	-1.240.098
Resultat før skat	1.559.628	-1.429.381	2.841.192	-2.567.319
Skat af årets resultat	2.100	-1.606	-606.999	523.694
2 Årets resultat	1.561.728	-1.430.987	2.234.193	-2.043.625
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Familien Eriksen Holding ApS			1.561.728	-1.430.987
Minoritetsinteresser			672.465	-612.638
			2.234.193	-2.043.625

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
Note		2019	2018	2019	2018
Anlægsaktiver					
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	0	2.641.426	399.941
4	Goodwill	0	0	26.160	29.648
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	2.196.702
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.667.586</u>	<u>2.626.291</u>
6	Grunde og bygninger	0	0	383.887	403.271
7	Produktionsanlæg og maskiner	0	0	37.556.679	39.375.758
8	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	1.151.035	1.584.694
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>39.091.601</u>	<u>41.363.723</u>
9	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12.210.768	10.641.683	0	0
10	Deposita	0	0	645.844	631.402
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>12.210.768</u>	<u>10.641.683</u>	<u>645.844</u>	<u>631.402</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>12.210.768</u>	<u>10.641.683</u>	<u>42.405.031</u>	<u>44.621.416</u>

Balance 30. juni

Aktiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2019	2018	2019	2018
<u>Note</u>					
Omsætningsaktiver					
	Råvarer og hjælpematerialer	0	0	13.641.371	12.509.046
	Varer under fremstilling	0	0	6.323.385	5.434.508
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	0	1.541.013	1.595.786
	Varebeholdninger i alt	0	0	21.505.769	19.539.340
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0	22.251.059	22.744.883
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.022.886	1.002.834	0	0
11	Udskudte skatteaktiver	2.100	0	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	223.394	223.394	223.240	216.540
	Andre tilgodehavender	0	0	851.136	698.003
12	Periodeafgrænsningsposter	0	0	1.223.589	1.267.143
	Tilgodehavender i alt	1.248.380	1.226.228	24.549.024	24.926.569
	Likvide beholdninger	162.766	192.275	2.267.270	537.193
	Omsætningsaktiver i alt	1.411.146	1.418.503	48.322.063	45.003.102
	Aktiver i alt	13.621.914	12.060.186	90.727.094	89.624.518

Balance 30. juni

Passiver		Modervirksomhed		Koncern	
		2019	2018	2019	2018
<u>Note</u>					
Egenkapital					
	Virksomhedskapital	350.000	350.000	350.000	350.000
	Reserve for udviklingsomkostninger	0	0	1.248.811	1.537.691
	Overført resultat	<u>13.251.914</u>	<u>11.690.186</u>	<u>12.003.102</u>	<u>10.152.495</u>
	Egenkapital før minoritetsinteresser	13.601.914	12.040.186	13.601.913	12.040.186
13	Minoritetsinteresser	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.233.187</u>	<u>4.560.722</u>
	Egenkapital i alt	<u>13.601.914</u>	<u>12.040.186</u>	<u>18.835.100</u>	<u>16.600.908</u>
Hensatte forpligtelser					
14	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.384.800</u>	<u>731.100</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.384.800</u>	<u>731.100</u>

Balance 30. juni

Note	Modervirksomhed		Koncern		
	2019	2018	2019	2018	
Passiver					
Gældsforpligtelser					
15	Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	11.943.048	13.098.784
16	Leasingforpligtelser	0	0	11.355.249	13.696.444
	Langfristede				
	gældsforpligtelser i alt	0	0	23.298.297	26.795.228
	Kortfristet del af langfristet				
	gæld	0	0	2.643.700	2.259.000
	Gæld til pengeinstitutter	0	0	13.517.173	9.978.997
	Modtagne forudbetalinger				
	fra kunder	0	0	0	280.445
	Leverandører af varer og				
	tenesteydelser	20.000	20.000	16.235.879	17.256.867
	Anden gæld	0	0	14.812.145	15.721.973
	Kortfristede				
	gældsforpligtelser i alt	20.000	20.000	47.208.897	45.497.282
	Gældsforpligtelser i alt	20.000	20.000	70.507.194	72.292.510
	Passiver i alt	13.621.914	12.060.186	90.727.094	89.624.518

17 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**18 **Eventualposter**19 **Nærtstående parter**

Egenkapitalopgørelse for koncernen

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>udviklingsom-</u> <u>kostninger</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
Egenkapital 1. juli 2018	350.000	0	1.537.691	10.152.495	4.560.722	16.600.908
Korrektion af primosaldo	0	0	-338.292	338.292	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	49.412	1.512.315	672.465	2.234.192
	350.000	0	1.248.811	12.003.102	5.233.187	18.835.100

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>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
Egenkapital 1. juli 2018	350.000	0	11.690.186	12.040.186
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.561.728	1.561.728
	350.000	0	13.251.914	13.601.914

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	Koncern	
	2018/19	2017/18
Årets resultat	2.234.193	-2.043.625
20 Reguleringer	8.268.803	3.500.129
21 Ændring i driftskapital	-3.793.446	1.746.596
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	6.709.550	3.203.100
Renteindbetalinger og lignende	8.237	9.604
Renteudbetalinger og lignende	-1.495.365	-1.240.098
Pengestrøm fra ordinær drift	5.222.422	1.972.606
Betalt/refunderet selskabsskat	40.001	-428.135
Pengestrømme fra driftsaktivitet	5.262.423	1.544.471
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-341.474	-91.742
Køb af materielle anlægsaktiver	-3.699.101	-19.643.411
Salg af materielle anlægsaktiver	96.726	0
Regulering af huslejedeposita	-14.442	-915
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-3.958.291	-19.736.068
Optagelse af langfristet gæld	0	19.523.884
Afdrag på langfristet gæld	-3.112.231	-1.281.312
Udbetalt udbytte	0	-600.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-3.112.231	17.642.572
Ændring i likvider	-1.808.099	-549.025
Likvider primo	-9.441.804	-8.892.779
Likvider ultimo	-11.249.903	-9.441.804
Likvider		
Likvide beholdninger	2.267.270	537.193
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-13.517.173	-9.978.997
Likvider ultimo	-11.249.903	-9.441.804

Noter

	Koncern	
	2018/19	2017/18
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	39.834.962	44.390.966
Pensioner	2.984.576	3.254.280
Andre omkostninger til social sikring	280.993	302.651
Personaleomkostninger i øvrigt	1.280.670	1.384.854
	44.381.201	49.332.751
Direktion og bestyrelse	1.837.516	1.937.272
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	107	116
2. Forslag til resultatdisponering		
Overføres til overført resultat	1.561.728	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.430.987
Disponeret i alt	1.561.728	-1.430.987
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris primo	2.764.801	2.764.801
Tilgang i årets løb	2.538.176	0
Kostpris ultimo	5.302.977	2.764.801
Af- og nedskrivninger primo	-2.364.860	-2.339.218
Årets afskrivninger	-296.691	-25.642
Af- og nedskrivninger ultimo	-2.661.551	-2.364.860
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.641.426	399.941

Noter

	Koncern	
	30/6 2019	30/6 2018
4. Goodwill		
Kostpris primo	34.880	34.880
Kostpris ultimo	34.880	34.880
Af- og nedskrivninger primo	-5.232	-1.744
Årets afskrivninger	-3.488	-3.488
Af- og nedskrivninger ultimo	-8.720	-5.232
Regnskabsmæssig værdi ultimo	26.160	29.648
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.196.702	1.506.720
Korrektion af primosaldo	0	598.240
Tilgang i årets løb	0	91.742
Afgang i årets løb	-2.196.702	0
Kostpris ultimo	0	2.196.702
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	2.196.702
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	509.760	509.760
Kostpris ultimo	509.760	509.760
Af- og nedskrivninger primo	-106.489	-87.105
Årets afskrivninger	-19.384	-19.384
Af- og nedskrivninger ultimo	-125.873	-106.489
Regnskabsmæssig værdi ultimo	383.887	403.271

Noter

	Koncern	
	30/6 2019	30/6 2018
7. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	85.441.792	57.323.885
Korrektion af primosaldo	0	-598.240
Tilgang i årets løb	3.418.194	28.716.147
Overførsler	-96.726	0
Kostpris ultimo	88.763.260	85.441.792
Af- og nedskrivninger primo	-46.066.034	-43.941.469
Årets afskrivninger	-5.140.547	-2.124.565
Af- og nedskrivninger ultimo	-51.206.581	-46.066.034
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.556.679	39.375.758
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	13.274.570	14.838.398
8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.894.840	5.014.976
Tilgang i årets løb	280.907	879.864
Kostpris ultimo	6.175.747	5.894.840
Af- og nedskrivninger primo	-4.310.146	-3.689.896
Årets afskrivninger	-714.566	-620.250
Af- og nedskrivninger ultimo	-5.024.712	-4.310.146
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.151.035	1.584.694

Noter

	Modervirksomhed	
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
11. Udskudte skatteaktiver		
Udskudt skat af årets resultat	<u>2.100</u>	<u>0</u>
	<u>2.100</u>	<u>0</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>2.100</u>	<u>0</u>
	<u>2.100</u>	<u>0</u>

Noter

	Koncern	
	30/6 2019	30/6 2018
12. Periodeafgrænsningsposter		
Forudbetalt forsikring	724.439	825.114
Periodiserede leasingydelse	137.766	221.586
Andre periodeafgrænsningsposter	361.384	220.443
	1.223.589	1.267.143
13. Minoritetsinteresser		
Minoritetsinteresser primo	4.560.722	5.359.960
Andel af årets resultat	672.465	-612.638
Kapitalreguleringer	0	-186.600
	5.233.187	4.560.722
14. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	731.100	1.256.400
Udskudt skat af årets resultat	653.700	-525.300
	1.384.800	731.100
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	582.000	517.000
Materielle anlægsaktiver	4.713.900	4.643.100
Varelager	272.000	218.000
Periodeafgrænsningsposter	79.000	126.000
Varedebitorer	-22.000	0
Leasinggæld	-2.850.000	-3.293.000
Afsat bonus	-175.000	-175.000
Låneomkostninger	-28.000	-28.000
Fremført underskud	-1.187.100	-1.277.000
	1.384.800	731.100

Noter

15. Kreditinstitutter i øvrigt

Kreditinstitutter i øvrigt i alt	13.136.048	14.253.784
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.193.000</u>	<u>-1.155.000</u>
	<u>11.943.048</u>	<u>13.098.784</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>6.433.000</u>	<u>7.928.000</u>

Koncern

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
16. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	12.805.949	14.800.444
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-1.450.700</u>	<u>-1.104.000</u>
	<u>11.355.249</u>	<u>13.696.444</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.750.000</u>	<u>6.666.000</u>

Noter

17. 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, 13.517 t.kr., og sekundært til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter, 13.430 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 maskiner	24.282 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1.151 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 13.517 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, 13.430 t.kr. Virksomhedspantene omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	24.282 t.kr.
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	1.151 t.kr.
Varebeholdninger	21.506 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.251 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

18. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har koncernen indgået operationelle leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 931 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 2 og 52 måneder, svarende til en leasingforpligtelse på 2.231 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Koncernen har indgået lejeaftaler om leje af grund og bygninger med en årlig leje på 5.743 t.kr. Lejekontrakterne har et opsigelsesvarsel på mellem 6 og 12 måneder, svarende til en huslejeforpligtelse på 2.821 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

19. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Henning Eriksen
Kystvænget 5
5900 Rudkøbing

Hovedaktionær

Transaktioner

Selskabet har i årets løb haft mellemregning med dattervirksomhed. Mellemregning er i årets løb forrentet med 4%.

Noter

	Koncern	
	2018/19	2017/18
20. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	6.171.188	2.789.841
Koncerngoodwill	3.488	3.488
Andre finansielle indtægter	-8.237	-9.604
Øvrige finansielle omkostninger	1.495.365	1.240.098
Skat af årets resultat	606.999	-523.694
	8.268.803	3.500.129
21. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.966.429	1.049.826
Ændring i tilgodehavender	384.245	-2.076.746
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-2.211.262	2.773.516
	-3.793.446	1.746.596