

Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg

CVR-nr. 39 33 62 19



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 15. december 2016

Som dirigent:

FY



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Koncernoversigt	5
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Beretning	7
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13



Ledelsepåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Holdingselskabet Johannes Lassen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Aaby, den 15. december 2016

Direktion:

Gunnar Lassen

Jakob Lassen

Bestyrelse:

Johannes Lassen
formand

Gunnar Lassen

Jakob Lassen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet Johannes Lassen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne grund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Odense, den 15. december 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Holdingselskabet Johannes Lassen A/S
Adresse, postnr., by	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg
CVR-nr.	39 33 62 19
Stiftet	29. april 1976
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn Kommune
Regnskabsår	1. oktober 2015 - 30. september 2016
Telefon	62 61 61 25
Bestyrelse	Johannes Lassen, formand Gunnar Lassen Jakob Lassen
Direktion	Gunnar Lassen Jakob Lassen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Koncernoversigt





Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2015/16 12 mdr.	2014/15 12 mdr.	2014 5 mdr.	2012/13 12 mdr.	2011/12 12 mdr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	54.478.252	52.418.757	18.739.815	44.673.895	40.353.974
Resultat før finansielle poster	6.074.461	6.226.064	-675.552	8.056.938	3.652.983
Resultat af finansielle poster	-870.028	-661.195	-204.298	-911.162	-748.352
Årets resultat	4.000.866	4.415.601	-842.965	5.470.410	2.149.469
Balancesum					
Balancesum	106.868.375	100.013.513	76.068.901	81.207.124	86.720.436
Heraf til investering i materielle anlægsaktiver	4.669.321	1.586.751	1.215.935	2.581.399	1.859.475
Egenkapital	35.256.374	31.255.508	26.839.908	29.184.838	23.717.773
Minoritetsinteresser	0	0			
Nøgletal					
Afkastningsgrad	5,9 %	7,1 %	-0,9 %	9,6 %	4,2 %
Soliditetsgrad	33,0 %	31,3 %	35,3 %	35,9 %	27,3 %
Egenkapitalforrentning	12,0 %	28,3 %	-3,0 %	20,7 %	9,1 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	94	87	77	77	79

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".
Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Virksomheden har omlagt regnskabsår pr. 30. september 2014, hvorfor der er begrænset sammenlignelighed med regnskabsåret 2014 og tidligere år.



Ledelsesberetning

Beretning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål og forretningsområde består i produktion og afsætning af anlæg og tilbehør til overfladebehandling samt bageriovne og øvrige maskiner og inventar til brug i bagerier, hos slagtere og andre fødevarerbutikker. Koncernen besidder desuden bygninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 5.204 t.kr.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Videnressourcer

Det er væsentligt for koncernens fortsatte vækst at fastholde og tiltrække højtuddannet arbejdskraft.

Særlige risici

Koncernens primære valuta er USD, EUR og DKK. Der indgås ikke spekulative valutadispositioner.

Koncernens tilgodehavender fra salg af varer vurderes individuelt, og der foretages nedskrivning i nødvendigt omfang.

Koncernens væsentligste driftsrisiko er knyttet til evnen til at fastholde og udvikle vores eksisterende markeder samt tiltrække nye.

Påvirkning af det eksterne miljø

Koncernens Miljøledelsessystem er af DNV GL senest blevet recertificeret i overensstemmelse med DS/EN ISO 14001:2004 den 27. august 2014. Certifikatet er gældende frem til den 4. september 2017.

I det forløbne regnskabsår er der gennemført enkelte miljømæssige forbedringer i såvel produktion som konstruktion af vores produkter.

Ved seneste recertificeringsaudit konkluderede DNV GL følgende:

- Et godt forankret ledelsessystem som sikrer styringen på de væsentlige forhold.
- Medarbejdere er engagerede og vidende om miljø og risici.
- God orden og ryddelighed i produktionsområder og på lagre.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter udvikling af anlæg til lakeringsindustrien samt udvikling af bageriovne. Der er i regnskabsåret anvendt i alt 343 t.kr. til udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

For det kommende år forventes stigende aktivitet og overskud.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	54.478.252	52.418.757	193.147	181.949
2	Personaleomkostninger	-45.145.451	-42.492.003	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-3.258.340	-3.602.087	-328.259	-141.596
	Andre driftsomkostninger	0	-98.603	0	0
	Resultat før finansielle poster	6.074.461	6.226.064	-135.112	40.353
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	4.133.776	4.286.335
3	Finansielle indtægter	43.060	210.701	1.246	2.132
4	Finansielle omkostninger	-913.088	-871.896	-36.530	-43.506
	Resultat før skat	5.204.433	5.564.869	3.963.380	4.285.314
5	Skat af årets resultat	-1.203.567	-1.149.268	37.487	130.286
	Årets resultat	<u>4.000.866</u>	<u>4.415.601</u>	<u>4.000.867</u>	<u>4.415.600</u>
	Forslag til resultatdisponering				
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi			4.133.776	4.286.335
	Overført resultat			-132.909	129.265
				<u>4.000.867</u>	<u>4.415.600</u>



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	795.412	955.457	0	0
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	384.985	472.255	89.765	147.328
	Udviklingsprojekter under udførelse	1.092.799	1.079.885	0	0
		<u>2.273.196</u>	<u>2.507.597</u>	<u>89.765</u>	<u>147.328</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	17.983.722	16.960.663	1.500.000	1.744.378
	Produktions-anlæg og maskiner	1.310.444	1.169.707	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.156.173	3.422.398	0	15.000
		<u>23.450.339</u>	<u>21.552.768</u>	<u>1.500.000</u>	<u>1.759.378</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	38.130.918	33.997.142
	Andre værdipapirer og kapitalandele	52.000	52.000	52.000	52.000
		<u>52.000</u>	<u>52.000</u>	<u>38.182.918</u>	<u>34.049.142</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>25.775.535</u>	<u>24.112.365</u>	<u>39.772.683</u>	<u>35.955.848</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	7.590.432	7.399.113	0	0
	Varer under fremstilling	240.000	284.700	0	0
	Fremstillede færdig- og handelsvarer	8.015.830	6.493.987	0	0
		<u>15.846.262</u>	<u>14.177.800</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.340.450	37.692.363	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	3.598.896	5.567.000	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	108.287	21.541
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	17.535	27.535	17.535	27.535
	Udsudte skatteaktiver	0	0	364.282	309.660
	Andre tilgodehavender	1.291.653	1.258.480	0	0
	Periodeafgrænsningsposter	1.164.925	465.435	18.739	18.739
		<u>43.413.459</u>	<u>45.010.813</u>	<u>508.843</u>	<u>377.475</u>
	Likvide beholdninger	<u>21.833.119</u>	<u>16.712.535</u>	<u>2.798</u>	<u>75.739</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>81.092.840</u>	<u>75.901.148</u>	<u>511.641</u>	<u>453.214</u>
	AKTIVER I ALT	<u>106.868.375</u>	<u>100.013.513</u>	<u>40.284.324</u>	<u>36.409.062</u>



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		PASSIVER			
		Egenkapital			
10	Selskabskapital	756.000	756.000	756.000	756.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	30.250.682	26.116.906
	Overført resultat	34.500.374	30.499.508	4.249.687	4.382.596
	Egenkapital i alt	35.256.374	31.255.508	35.256.369	31.255.502
	Hensatte forpligtelser				
	Udsbudt skat	3.042.278	1.890.001	0	0
12	Hensatte forpligtelser i alt	3.042.278	1.890.001	0	0
	Gældsforpligtelser				
11	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	8.502.463	9.235.402	0	0
	Gæld til banker	1.890.349	499.677	170.000	450.000
	Leasingforpligtelser	854.025	769.953	0	0
	Anden gæld	3.550.000	3.550.000	3.550.000	3.550.000
		14.796.837	14.055.032	3.720.000	4.000.000
	Kortfristede gældsforpligtelser				
11	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.792.734	1.629.924	280.000	280.000
	Gæld til banker	2.065.608	499.360	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	641.547	180.564	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	14.978.635	7.364.715	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.035.306	18.357.019	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	964.044	795.506
	Skyldig selskabsskat	65.226	17.954	17.135	16.779
13	Anden gæld	15.193.830	24.763.436	46.776	61.275
		53.772.886	52.812.972	1.307.955	1.153.560
	Gældsforpligtelser i alt	68.569.723	66.868.004	5.027.955	5.153.560
	PASSIVER I ALT	106.868.375	100.013.513	40.284.324	36.409.062

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	Koncern			I alt
	Selskabskapital	Overført resultat		
Egenkapital 1. oktober 2015	756.000	30.499.508		31.255.508
Årets resultat	0	4.000.866		4.000.866
Egenkapital 30. september 2016	756.000	34.500.374		35.256.374

kr.	Modervirksomhed			I alt
	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	
Egenkapital 1. oktober 2015	756.000	26.116.906	4.382.596	31.255.502
Årets resultat	0	4.133.776	-132.909	4.000.867
Egenkapital 30. september 2016	756.000	30.250.682	4.249.687	35.256.369



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2015/16	2014/15
	Årets resultat	4.000.866	4.415.601
17	Reguleringer	5.352.767	5.408.799
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	9.353.633	9.824.400
18	Ændring i driftskapital	-1.036.325	4.524.372
	Pengestrømme fra primær drift	8.317.308	14.348.772
	Renteindbetalinger m.v.	43.464	57.218
	Renteudbetalinger m.v.	-817.660	-845.086
	Betalt selskabsskat	0	-27.040
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	7.543.112	13.533.864
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	-553.688	-383.278
	Køb af materielle anlægsaktiver	-4.669.321	-1.586.751
	Salg af materielle anlægsaktiver	325.419	40.000
	Heraf leasingaktiver	682.755	0
	Salg af virksomheder	0	234.612
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	-4.214.835	-1.695.417
	Provenue ved optagelse af gæld til kreditinstitutter	1.947.057	0
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-1.720.998	-2.253.430
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	226.059	-2.253.430
	Årets pengestrøm	3.554.336	9.585.017
	Likvider 1. oktober	16.213.175	6.638.277
	Valutakursregulering	0	-10.118
19	Likvider 30. september	19.767.511	16.213.176

Koncern

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af koncern- og årsregnskabet's øvrige bestanddele.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Johannes Lassen A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, da modervirksomhedens pengestrømme indgår i den samlede pengestrømsopgørelse for koncernen.

Konsolidering

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Holdingselskabet Johannes Lassen A/S og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne. Bestemmende indflydelse kan tillige foreligge via aftale eller vedtægter, eller fordi modervirksomheden på anden måde har eller faktisk udøver bestemmende indflydelse i dattervirksomheden.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af modervirksomhedens og de enkelte dattervirksomheders regnskaber opgjort efter koncernens regnskabspraksis, elimineret for koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. Urealiserede fortjenester ved transaktioner med associerede virksomheder elimineres i forhold til koncernens ejerandel i virksomheden. Urealiserede tab elimineres på samme måde som urealiserede fortjenester, i det omfang de ikke er udtryk for værdiforringelse.

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.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen, og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagende virksomhed, skal indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle aktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede. Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel 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.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger, og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Eksterne omkostninger

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



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-6 år
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	3-6 år

Materielle anlægsaktiver

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

Bygninger	11-50 år
Produktions-anlæg og maskiner	3-6 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Bygningerne har en scrapværdi på 5.000.000 kr.

Grunde afskrives ikke.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Immaterielle aktiver

Andre immaterielle aktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. 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 udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

Materielle aktiver

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

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



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis 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 dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden som beskrevet under virksomhedsovertagelser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede. Kan en værdi ikke beregnes med tilstrækkelig nøjagtighed, måles andre værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Værdiforringelse af langfristede aktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris 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 de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau. Nedskrivning foretages til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen, har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

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

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

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

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

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

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver}} \times 100$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo}}{\text{Passiver i alt, ultimo}} \times 100$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat}}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}} \times 100$



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	40.524.726	37.690.767	0	0
Pensioner	2.919.628	2.657.766	0	0
Andre omkostninger til social sikring	1.660.984	2.143.470	0	0
Andre personaleomkostninger	40.113	0	0	0
	<u>45.145.451</u>	<u>42.492.003</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>94</u>	<u>87</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet kr. 4.092.076 (2014/15: kr. 2.499.233)

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	1.246	2.132
Andre finansielle indtægter	43.060	210.701	0	0
	<u>43.060</u>	<u>210.701</u>	<u>1.246</u>	<u>2.132</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0	17.767	10.645
Andre finansielle omkostninger	913.088	871.896	18.763	32.861
	<u>913.088</u>	<u>871.896</u>	<u>36.530</u>	<u>43.506</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	51.290	31.000	17.135	16.779
Årets regulering af udskudt skat	1.152.277	1.118.268	-54.622	-147.065
	<u>1.203.567</u>	<u>1.149.268</u>	<u>-37.487</u>	<u>-130.286</u>



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	2.515.828	1.447.440	1.079.885	5.043.153
Tilgang i årets løb	330.033	210.741	12.914	553.688
Kostpris 30. september 2016	2.845.861	1.658.181	1.092.799	5.596.841
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.560.371	975.185	0	2.535.556
Årets afskrivninger	490.078	298.011	0	788.089
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	2.050.449	1.273.196	0	3.323.645
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	795.412	384.985	1.092.799	2.273.196

kr.	Modervirksomhed	
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2015	406.248	
Tilgang i årets løb	26.319	
Kostpris 30. september 2016	432.567	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	258.920	
Årets afskrivninger	83.882	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	342.802	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	89.765	

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	24.356.552	10.836.041	13.609.229	48.801.822
Tilgang i årets løb	1.634.592	682.755	2.351.974	4.669.321
Afgang i årets løb	0	0	-841.000	-841.000
Kostpris 30. september 2016	25.991.144	11.518.796	15.120.203	52.630.143
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	7.395.889	9.666.334	10.186.831	27.249.054
Årets nedskrivninger	187.246	0	0	187.246
Årets afskrivninger	424.287	542.018	1.316.700	2.283.005
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-539.501	-539.501
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	8.007.422	10.208.352	10.964.030	29.179.804
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	17.983.722	1.310.444	4.156.173	23.450.339
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	674.167	636.277	1.310.444



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	Modervirksomhed		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	3.068.384	175.000	3.243.384
Afgang i årets løb	0	-175.000	-175.000
Kostpris 30. september 2016	3.068.384	0	3.068.384
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	1.324.006	160.000	1.484.006
Årets nedskrivninger	187.246	0	187.246
Årets afskrivninger	57.132	0	57.132
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-160.000	-160.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	1.568.384	0	1.568.384
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.500.000	0	1.500.000

8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Koncern
	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2015	52.000
Kostpris 30. september 2016	52.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	52.000

kr.	Modervirksomhed		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele	I alt
Kostpris 1. oktober 2015	7.880.235	52.000	7.932.235
Kostpris 30. september 2016	7.880.235	52.000	7.932.235
Værdireguleringer 1. oktober 2015	26.116.907	0	26.116.907
Andel af årets resultat	4.133.776	0	4.133.776
Værdireguleringer 30. september 2016	30.250.683	0	30.250.683
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	38.130.918	52.000	38.182.918

kr.	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Dattervirksomheder					
Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line	A/S	Faaborg, Danmark	100,00 %	4.666.488	683.144
Ideal Engineering A/S	A/S	Faaborg, Danmark	100,00 %	33.464.432	3.450.632



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
9 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af udført arbejde	11.677.000	11.894.000	0	0
Acontofaktureringer	-23.056.739	-13.691.715	0	0
	<u>-11.379.739</u>	<u>-1.797.715</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	3.598.896	5.567.000	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-14.978.635	-7.364.715	0	0
	<u>-11.379.739</u>	<u>-1.797.715</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

Aktier, 756 stk. a nom. 1.000,00 kr.	756.000	756.000
	<u>756.000</u>	<u>756.000</u>

Modervirksomhedens aktiekapital har uændret været 756.000 kr. de seneste 5 år.

11 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/9 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	9.235.403	732.940	8.502.463	5.546.083
Gæld til banker	2.397.057	506.708	1.890.349	800.000
Leasingforpligtelser	1.407.111	553.086	854.025	0
Anden gæld	3.550.000	0	3.550.000	0
	<u>16.589.571</u>	<u>1.792.734</u>	<u>14.796.837</u>	<u>6.346.083</u>
kr.	Modervirksomhed			
	Gæld i alt 30/9 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	450.000	280.000	170.000	0
Anden gæld	3.550.000	0	3.550.000	0
	<u>4.000.000</u>	<u>280.000</u>	<u>3.720.000</u>	<u>0</u>



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

12 Hensatte forpligtelser

Koncern

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier af igangværende arbejder, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, gældsforpligtelser, materielle og immaterielle anlægsaktiver samt skatteværdien af skattemæssige underskud til fremførsel.

Modervirksomhed

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
13 Anden gæld				
Andre skyldige omkostninger	15.193.830	24.763.436	46.777	61.275
	<u>15.193.830</u>	<u>24.763.436</u>	<u>46.777</u>	<u>61.275</u>

Kortfristet anden gæld i koncernen består af skyldig moms og afgifter, personalerelaterede gældsposter, forpligtelser vedrørende afsluttede projekter samt skyldige omkostninger.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Koncern

Stillede betalingsgarantier andrager kr. t.kr. 13.224.

Som led i almindelige samhandelsbetingelser har koncernen garantiforpligtelser på leverede varer.

Ledelsen er ikke bekendt med, at andre sager, der vil kunne påvirke koncernens finansielle stilling, er i vente.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
Leje- og leasingforpligtelser	57.648	85.319	0	0

Modervirksomhed

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.



Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Noter

15 Sikkerhedsstillelser

Koncern

Realkreditpantebreve nominel kr. 12.570.000 og kr. 1.761.000 tinglyst i ejendomme.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er i koncernens aktiver afgivet følgende sikkerheder i koncernens aktiver:

Ejerpantebrev tinglyst i ejendomme, kr. 9.954.000, ejerpantebrev tinglyst i driftsmidler, kr. 1.388.000 samt skadesløsbrev (virksomhedspant) i Johs. Lassen Fjellebroen A/S - Bago-Line, kr. 4.000.000.

Modervirksomhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er afgivet følgende sikkerheder i moderselskabets aktiver:

Ejerpantebrev tinglyst i ejendomme kr. 1.954.000.

Moderselskabet har herudover kautioneret for datterselskabet Ideal Engineering A/S' gæld til realkreditinstitutter. Restgæld pr. 30. september 2016 udgør kr. 9.235.403

16 Nærtstående parter

Modervirksomhed

Holdingselskabet Johannes Lassen A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted	
	2015/16	2014/15
CJL Fjellebroen Holding ApS	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg	
JRL Fjellebroen Holding ApS	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg	
GRL Fjellebroen Holding ApS	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg	
	Koncern	
kr.	2015/16	2014/15
17 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	3.258.340	3.602.087
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	20.833	-3.751
Finansielle indtægter	-43.060	-210.701
Finansielle omkostninger	913.087	871.896
Skat af årets resultat	1.203.567	1.149.268
	<u>5.352.767</u>	<u>5.408.799</u>
18 Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.668.462	-648.343
Ændring i tilgodehavender	1.500.572	-17.990.006
Ændring i leverandørgæld m.v.	-868.435	27.151.721
Andre ændringer i driftskapital	0	-3.989.000
	<u>-1.036.325</u>	<u>4.524.372</u>
19 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	21.833.119	16.712.535
Kortfristet gæld til banker	-2.065.608	-499.360
	<u>19.767.511</u>	<u>16.213.175</u>