

Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg

CVR-nr. 39 33 62 19

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2019

Dirigent:

.....
Gunnar Rygaard Lassen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Pengestrømsopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Holdingselskabet Johannes Lassen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Aaby, den 28. februar 2019
Direktion:

.....
Jakob Rygaard Lassen

Bestyrelse:

.....
Gunnar Rygaard Lassen
formand

.....
Charlotte Hougaard Lassen

.....
Jakob Rygaard Lassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet Johannes Lassen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, 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.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet" (herefter benævnt "regnskaberne"). Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Ledelsens ansvar for regnskaberne

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 for nødvendig for at udarbejde regnskaberne uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskaberne 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 regnskaberne 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 regnskaberne

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskaberne som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af regnskaberne.

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:

- u Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskaberne, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- u 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.
- u 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.
- u Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskaberne 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 regnskaberne eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- u Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskaberne, herunder noteoplysningerne, samt om regnskaberne afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- u 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 bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Odense, den 28. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor
mne31450

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 2017 - 30. september 2018
Telefon	62 61 61 25
Bestyrelse	Gunnar Rygaard Lassen, formand Charlotte Hougaard Lassen Jakob Rygaard Lassen
Direktion	Jakob Rygaard Lassen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Hovedtal					
Bruttofortjeneste/ bruttotab	24.004.409	63.393.887	54.478.252	52.418.757	18.739.815
Resultat af ordinær primær drift	-5.805.899	8.139.066	6.074.461	6.226.064	-675.552
Resultat af finansielle poster	-392.268	-1.228.865	-870.028	-661.195	-204.298
Årets resultat	11.523.324	5.516.816	4.000.866	4.415.601	-842.965
Balancesum	32.081.383	102.732.019	106.868.374	100.013.513	76.068.901
Investering i materielle anlægsaktiver	0	-2.520.292	-4.669.321	-1.586.751	-1.215.935
Egenkapital	21.630.580	42.173.131	35.256.374	31.255.508	26.839.908
Nøgletal					
Afkastningsgrad	-8,6 %	7,8 %	5,9 %	7,1 %	-0,9 %
Likviditetsgrad	308,7 %	181,1 %	150,8 %	143,7 %	0,0 %
Soliditetsgrad	65,6 %	39,3 %	33,0 %	31,3 %	35,3 %
Egenkapitalforrentning	41,4 %	13,6 %	12,0 %	28,3 %	-3,0 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbe- skæftigede					
	57	101	94	87	77

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål og forretningsområde består i produktion og afsætning af bageriovne og øvrige maskiner og inventar til brug i bagerier, hos slagtere og andre fødevarerbutikker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 11.308 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 FORCE Certification senest blevet recertificeret i overensstemmelse med DS/EN ISO 14001:2015 den 31.08.2017. Certifikatet er gældende frem til den 04.09.2020.

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

Ved seneste recertificeringsaudit konkluderede FORCE Certification følgende:

- Ledelsessystemet har fået ny platform, som er overskuelig og giver nem adgang til instruktioner og procedurer. Yderligere giver platformen et fint overblik over ledelsessystemets processer.
- Der er lagt et stort arbejde i at gøre ledelsessystemet mere digitalt, bliv endelig ved med det gode arbejde!
- Det er rigtig flot at se, at virksomheden har fokus på sine produkters miljøpåvirkning ud fra et livscyklusperspektiv. Dette fremgår blandt andet af risikovurderingen.
- Virksomheden er god til løbende at indsamle og behandle forbedringsforslag fra forskellige niveauer i virksomheden også i forhold til miljøforbedringer.
- Under audit var der en god dialog med de auditerede personer, som var åbne om ledelsessystemets udfordringer.
- Der var generelt pænt og ryddeligt i produktionshallerne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Udviklingsaktiviteterne omfatter udvikling af anlæg til lakeringsindustrien samt udvikling af bageriovne. Der er i regnskabsåret anvendt i alt 76 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 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	Bruttofortjeneste/				
	bruttotab	24.004.409	63.393.887	-462.235	1.491.948
2	Personaleomkostninger	-28.212.729	-51.923.233	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-1.553.107	-3.331.588	-8.177	-131.743
	Andre driftsomkostninger	-44.472	0	0	0
	Resultat før finansielle poster	-5.805.899	8.139.066	-470.412	1.360.205
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	17.505.939	0	13.262.734	4.140.171
3	Finansielle indtægter	0	59.208	692	2.312
4	Finansielle omkostninger	-392.268	-1.288.073	-77.736	-27.874
	Resultat før skat	11.307.772	6.910.201	12.715.278	5.474.814
5	Skat af årets resultat	215.552	-1.393.385	-5.009	-344.997
	Årets resultat	11.523.324	5.516.816	12.710.269	5.129.817
	Koncernens resultat fordeler sig således:				
	Aktionærer i Holdingselskabet Johannes Lassen A/S	12.710.269	5.129.818		
	Minoritetsinteresser	-1.186.945	386.998		
		11.523.324	5.516.816		

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
		AKTIVER			
		Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver				
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	29.672	399.050	0	0
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	36.569	284.136	0	3.251
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	109.070	0	0
		<u>66.241</u>	<u>792.256</u>	<u>0</u>	<u>3.251</u>
7	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	0	16.351.350	0	0
	Produktions-anlæg og maskiner	399.343	989.503	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.634	4.536.864	0	0
	Indretning af lejede lokaler	0	68.785	0	0
		<u>509.977</u>	<u>21.946.502</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele tilknyttede virksomheder	0	0	1.400.000	40.871.142
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	52.000	0	52.000
		<u>0</u>	<u>52.000</u>	<u>1.400.000</u>	<u>40.923.142</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>576.218</u>	<u>22.790.758</u>	<u>1.400.000</u>	<u>40.926.393</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Råvarer og hjælpematerialer	1.211.076	8.298.275	0	0
	Varer under fremstilling	214.000	72.000	0	0
	Fremstillede færdig- og handelsvarer	3.985.053	8.528.137	0	0
		<u>5.410.129</u>	<u>16.898.412</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.247.149	47.589.049	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	6.292.519	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	17.800.000	0	17.800.000	1.391.721
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	20.800	0	20.800
	Udskudte skatteaktiver	0	0	0	24.676
	Andre tilgodehavender	3.361.856	1.995.781	3.297.500	0
10	Periodeafgrænsningsposter	123.209	608.392	0	20.948
		<u>24.532.214</u>	<u>56.506.541</u>	<u>21.097.500</u>	<u>1.458.145</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.562.822</u>	<u>6.536.308</u>	<u>1.536.506</u>	<u>3.085.207</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>31.505.165</u>	<u>79.941.261</u>	<u>22.634.006</u>	<u>4.543.352</u>
	AKTIVER I ALT	<u>32.081.383</u>	<u>102.732.019</u>	<u>24.034.006</u>	<u>45.469.745</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
		PASSIVER			
		Egenkapital			
11	Selskabskapital	500.000	756.000	500.000	756.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	0	34.390.853
	Overført resultat	20.530.580	39.630.186	2.730.580	5.239.333
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	17.800.000	0
		21.030.580	40.386.186	21.030.580	40.386.186
	Aktionærer i Holdingselskabet Johannes Lassen A/S' andel af egenkapital				
	Minoritetsinteresser	600.000	1.786.945	0	0
		21.630.580	42.173.131	21.030.580	40.386.186
	Egenkapital i alt				
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	0	3.075.048	0	0
13	Hensatte forpligtelser i alt	0	3.075.048	0	0
	Gældsforpligtelser				
12	Langfristede gældsforpligtelser				
	Gæld til realkreditinstitutter	0	7.765.867	0	0
	Gæld til banker	0	1.438.499	0	0
	Leasingforpligtelser	245.100	578.199	0	0
	Anden gæld	0	3.550.000	0	3.550.000
		245.100	13.332.565	0	3.550.000
	Kortfristede gældsforpligtelser				
12	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	186.026	1.539.758	0	0
	Gæld til banker	2.449.830	1.375.769	0	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	209.612	185.795	0	0
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	3.422.111	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.534.083	16.580.808	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	20.038	383.251	0	0
	Gæld til associerede virksomheder	83.467	493.131	0	0
	Skyldig selskabsskat	1.403.426	1.408.237	1.403.426	1.432.192
	Anden gæld	3.319.221	18.762.415	1.600.000	101.367
		10.205.703	44.151.275	3.003.426	1.533.559
	Gældsforpligtelser i alt	10.450.803	57.483.840	3.003.426	5.083.559
	PASSIVER I ALT	32.081.383	102.732.019	24.034.006	45.469.745

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

		Koncern					
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	I alt	Minoritetsinteresser	Egenkapital i alt
Note	kr.						
	Egenkapital 1. oktober 2017	756.000	0	39.630.186	40.386.186	1.786.945	42.173.131
	Afgang ved salg af kapitalandele	0	-30.147.649	30.147.649	0	0	0
	Kapitalforhøjelse	349.840	0	-349.840	0	0	0
	Kapitalnedsættelse	-605.840	0	-31.460.035	-32.065.875	0	-32.065.875
	Overført via resultatdisponering	0	30.147.649	-17.437.380	12.710.269	-1.186.945	11.523.324
	Egenkapital 30. september 2018	500.000	0	20.530.580	21.030.580	600.000	21.630.580

		Modervirksomhed				
		Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Note	kr.					
	Egenkapital 1. oktober 2017	756.000	34.390.853	5.239.333	0	40.386.186
	Afgang ved salg af kapitalandele	0	-30.147.649	30.147.649	0	0
	Kapitalforhøjelse	349.840	0	-349.840	0	0
	Kapitalnedsættelse	-605.840	0	-31.460.035	0	-32.065.875
17	Overført via resultatdisponering	0	-4.243.204	-846.527	17.800.000	12.710.269
	Egenkapital 30. september 2018	500.000	0	2.730.580	17.800.000	21.030.580

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	Koncern	
		2017/18	2016/17
	Årets resultat	11.523.324	5.516.816
18	Reguleringer	-15.776.116	5.976.838
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-4.252.792	11.493.654
19	Ændring i driftskapital	-16.646.937	-21.629.546
	Pengestrømme fra primær drift	-20.899.729	-10.135.892
	Renteindbetalinger m.v.	0	1.304
	Renteudbetalinger m.v.	-282.139	-1.218.190
	Betalt selskabsskat	-70.973	0
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-21.252.841	-11.352.778
	Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-389.881
	Køb af materielle anlægsaktiver	0	-2.520.292
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	1.571.600
	Heraf leasingaktiver	0	281.760
20	Salg af virksomheder og aktiviteter	51.832.943	0
	Øvrige nettoinvesteringer	21.404	0
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	51.854.347	-1.056.813
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser, pengeinstitutter	-1.108.992	-2.197.380
	Afdrag på kortfristede gældsforpligtelser, andre pengeinstitutter	-294.186	0
	Kontant kapitalnedsættelse	-32.065.875	0
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-33.469.053	-2.197.380
	Årets pengestrøm	-2.867.547	-14.606.971
	Likvider 1. oktober	5.160.539	19.767.512
	Afgang likvider ved frasalg	-3.180.000	0
21	Likvider 30. september	-887.008	5.160.541

Koncern

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Holdingselskabet Johannes Lassen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncernregnskabet*Koncernregnskabsudarbejdelse*

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, medmindre de er udtryk for værdiforringelse.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 % Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i dattervirksomheder, der ikke ejes 100 % indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Køb og salg af minoritetsinteresser under fortsat bestemmende indflydelse indregnes direkte på egenkapitalen som en transaktion mellem kapitalejere.

Kapitalandele i associerede virksomheder og joint ventures indregnes i koncernregnskabet efter indre værdis metode.

Koncernens aktiviteter i driftsfællesskaber indregnes i koncernregnskabet linje for linje.

Minoritetsinteresser

Ved første indregning måles minoritetsinteresser til dagsværdien af minoritetsinteressernes ejerandel.

Der indregnes således goodwill vedrørende minoritetsinteressernes andel i den overtagne virksomhed.

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Ved virksomhedssammenslutninger som køb og salg af kapitalandele, fusioner, spaltninger, tilførsel af aktiver og aktieombytninger m.v. ved deltagelse af virksomheder under modervirksomhedens bestemmende indflydelse anvendes book value-metoden, hvor sammenlægningen anses for gennemført på det regnskabsmæssige erhvervelsestidspunkt uden tilpasning af sammenligningstal. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes direkte på egenkapitalen.

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 2017 - 30. september 2018

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/bruttotab

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 anlægsaktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

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

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****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.

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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avancer/tab.

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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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 anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

Andre immaterielle anlægsaktiver 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 anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**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. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som en målemetode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokteres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balance-dagen, 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 anlægsaktiver

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 nettorealisationsværdi, 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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

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 nettorealisationseværdi, 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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode 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 selskabsskatte 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 lånoptagelse 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingforpligtelser

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

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

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

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

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	25.748.546	46.417.416	0	0
Pensioner	1.516.205	3.369.878	0	0
Andre omkostninger til social sikring	947.353	2.134.079	0	0
Andre personaleomkostninger	625	1.860	0	0
	<u>28.212.729</u>	<u>51.923.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>57</u>	<u>101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet kr. 998.776 (2016/17: kr. 2.784.973)

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ingen ansatte.

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
3 Finansielle indtægter				
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	629	0	2.312
Andre finansielle indtægter	0	58.579	692	0
	<u>0</u>	<u>59.208</u>	<u>692</u>	<u>2.312</u>
4 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	4.014	31.652	0	10.510
Renteomkostninger skat	0	0	0	2.333
Andre finansielle omkostninger	388.254	1.256.421	77.736	15.031
	<u>392.268</u>	<u>1.288.073</u>	<u>77.736</u>	<u>27.874</u>
5 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-415.650	1.361.219	0	5.995
Årets regulering af udskudt skat	195.089	266.577	0	339.606
Regulering af skat vedrørende tidligere år	5.009	-234.411	5.009	-604
	<u>-215.552</u>	<u>1.393.385</u>	<u>5.009</u>	<u>344.997</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Koncern			I alt
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris 1. oktober 2017	2.936.689	1.848.163	109.070	4.893.922
Tilgang i årets løb	5.150	0	0	5.150
Afgang ved salg af virksomhed	-2.211.570	-961.137	-109.070	-3.281.777
Kostpris 30. september 2018	730.269	887.026	0	1.617.295
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	2.537.639	1.564.027	0	4.101.666
Årets afskrivninger	203.096	119.829	0	322.925
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-2.040.138	-833.399	0	-2.873.537
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	700.597	850.457	0	1.551.054
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	29.672	36.569	0	66.241

kr.	Moder-virksomhed
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. oktober 2017	432.567
Kostpris 30. september 2018	432.567
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	429.316
Årets afskrivninger	3.251
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	432.567
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Koncern				I alt
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. oktober 2017	24.774.242	3.812.121	15.739.906	76.427	44.402.696
Tilgang i årets løb	0	0	15.113	0	15.113
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed	-24.774.242	-2.705.000	-14.640.490	0	-42.119.732
Afgang i årets løb	0	0	-85.000	0	-85.000
Kostpris 30. september 2018	0	1.107.121	1.029.529	76.427	2.213.077
Af- og nedskrivninger					
1. oktober 2017	8.422.892	2.822.618	11.203.042	7.642	22.456.194
Årets afskrivninger	181.774	299.451	725.246	68.785	1.275.256
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-8.604.666	-2.414.291	-10.966.060	0	-21.985.017
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	0	0	-43.333	0	-43.333
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	0	707.778	918.895	76.427	1.703.100
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0	399.343	110.634	0	509.977
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	399.343	0	0	399.343

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

8 Finansielle anlægsaktiver

	Koncern
kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2017	52.000
Afgang i årets løb	-52.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0

Koncern

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
Johs. Lassen, Fjellebroen A/S - Bago-Line	Faaborg	70,00 %	2.000.000	-3.956.485
Modervirksomhed				
kr.			Kapitalandele tilknyttede virksomheder	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. oktober 2017			6.480.288	52.000
Afgang i årets løb			-5.080.288	-52.000
Kostpris 30. september 2018			1.400.000	0
Værdireguleringer 1. oktober 2017			34.390.854	0
Andel af årets resultat			-4.243.205	0
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede ka			-30.147.649	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018			1.400.000	0

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
9 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Salgsværdi af udført arbejde	0	11.835.102	0	0
Acontofaktureringer	0	-8.964.694	0	0
	<u>0</u>	<u>2.870.408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	0	6.292.519	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	0	-3.422.111	0	0
	<u>0</u>	<u>2.870.408</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

10 Periodeafgrænsningsposter

Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år, herunder forsikringer med 27 t.kr.

kr.	Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17
11 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 500 stk. a nom. 1.000,00 kr.	500.000	756.000
	<u>500.000</u>	<u>756.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
Saldo primo	756.000	756.000	756.000	756.000	756.000
Kapitalforhøjelse	349.840	0	0	0	0
Kapitalnedsættelse	-605.840	0	0	0	0
	<u>500.000</u>	<u>756.000</u>	<u>756.000</u>	<u>756.000</u>	<u>756.000</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

12 Langfristede gældsforpligtelser

		Koncern			
kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	
Leasingforpligtelser	431.126	186.026	245.100	0	
	431.126	186.026	245.100	0	
		Modervirksomhed			
kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	
	0	0	0	0	

13 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.

14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Koncern

Koncernen har indgået huslejeaftale med årlig husleje på kr. 219.000 og kan opsiges med 12 måneders varsel, dog uopsigeligt fra begge parter side frem til 30. september 2021.

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 kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet har afgivet støtteerklæring til sikkerhed for driften i datterselskabet Johs. Lassen Fjellebroen A/S - Bago-Line frem til 28. februar 2020.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018**Noter****15 Sikkerhedsstillelser****Koncern**

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

Ejerpantebrev tinglyst i driftsmidler 250 t.kr., samt skadesløsbrev (virksomhedspant) i Johs. Lassen Fjellebroen A/S - Bago-Line 4.000 t.kr.

Modervirksomhed

Modervirksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2018.

16 Nærtstående parter**Modervirksomhed****Ejerforhold**

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

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>
GRL Fjellebroen Holding ApS	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg
JRL Fjellebroen Holding ApS	Industrivej 7, Vester Aaby, 5600 Faaborg

Koncern- og årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	Modervirksomhed	
	2017/18	2016/17
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	17.800.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-4.243.204	4.140.171
Overført resultat	-846.527	989.646
	<u>12.710.269</u>	<u>5.129.817</u>
	Koncern	
	2017/18	2016/17
18 Reguleringer		
Af- og nedskrivninger	1.553.107	3.331.588
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	0	23.000
Fortjeneste salg af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-17.505.939	0
Finansielle indtægter	0	-59.208
Finansielle omkostninger	392.268	1.288.073
Skat af årets resultat	-215.552	1.393.385
	<u>-15.776.116</u>	<u>5.976.838</u>
19 Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-178.717	-1.052.150
Ændring i tilgodehavender	-17.201.427	-12.996.300
Ændring i leverandørgæld m.v.	-6.484.129	-7.581.096
Andre ændringer i entreprisekontrakter og forudbetalinger	7.217.336	0
	<u>-16.646.937</u>	<u>-21.629.546</u>
20 Salg af virksomheder og aktiviteter		
Immaterielle anlægsaktiver	-332.761	0
Materielle anlægsaktiver	-20.243.479	0
Varebeholdninger	-11.667.000	0
Tilgodehavender	-42.893.400	0
Entreprisekontrakter	-1.218.889	0
Overtagne likvider	-3.180.000	0
Hensættelser	3.862.000	0
Prioritetsgæld og leasing gæld	11.716.016	0
Forudbetalinger fra kunder	5.542.000	0
Leverandørgæld	14.271.318	0
Anden gæld	9.817.191	0
	<u>-34.327.004</u>	<u>0</u>
Fortjeneste ved salg af dattervirksomheder	-17.505.939	0
Kontant kostpris	<u>-51.832.943</u>	<u>0</u>
21 Likvider, ultimo		
Likvide beholdninger ifølge balancen	1.562.822	6.536.308
Kortfristet gæld til banker	-2.449.830	-1.375.769
	<u>-887.008</u>	<u>5.160.539</u>

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jakob Rygaard Lassen

Direktion

På vegne af: Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-732273912046

IP: 81.27.xxx.xxx

2019-03-04 09:48:05Z

NEM ID 

Charlotte Hougaard Lassen

Bestyrelse

På vegne af: Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-868202041362

IP: 5.186.xxx.xxx

2019-03-04 20:25:08Z

NEM ID 

Gunnar Rygaard Lassen

Dirigent

På vegne af: Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-495749893114

IP: 66.57.xxx.xxx

2019-03-05 11:54:30Z

NEM ID 

Gunnar Rygaard Lassen

Bestyrelse

På vegne af: Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-495749893114

IP: 66.57.xxx.xxx

2019-03-05 11:54:30Z

NEM ID 

Jakob Rygaard Lassen

Bestyrelse

På vegne af: Holdingselskabet Johannes Lassen A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-732273912046

IP: 81.27.xxx.xxx

2019-03-06 10:10:01Z

NEM ID 

Søren Smedegaard Hvid

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Ernst & Young P/S

Serienummer: CVR:30700228-RID:1256831000710

IP: 81.19.xxx.xxx

2019-03-06 10:27:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 65HAX-4H8UF-SF3LE-KQKK6-VBGE6-C6B0P

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>