

**Almind Værk A/S**  
Silkeborgvej 28, Almind  
8800 Viborg

CVR nr. 45 65 73 10

**Årsrapport for 1. maj 2016 - 30. april 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2017

---

Christian Beck Asmussen  
Dirigent

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**

Almind Værk A/S  
Silkeborgvej 28, Almind  
8800 Viborg

Telefon: 86 63 95 00  
E-mail adresse: mail@almind.dk  
Hjemmeside: www.almind.dk

CVR-nr.: 45 65 73 10  
Regnskabsår: 1. maj - 30. april  
Hjemstedskommune: Viborg

**Bestyrelse**

Christian Beck Asmussen  
Knud Erik Andersen  
Susanne Andersen  
Leif Poulsen  
Inge Poulsen

**Direktion**

Knud Erik Andersen  
Leif Poulsen

**Revision**

midt revision  
Toldboden 3, 2. sal  
8800 Viborg

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Almind Værk A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Almind, den 15. juni 2017

### **Direktion**

Knud Erik Andersen

Leif Poulsen

### **Bestyrelse**

Christian Beck Asmussen  
formand

Knud Erik Andersen

Susanne Andersen

Inge Poulsen

Leif Poulsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

### **Til kapitalejerne i Almind Værk A/S**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Almind Værk A/S for regnskabsåret 2016/17. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 15. juni 2017

### **midt revision**

registreret revisionsvirksomhed, cvr.nr. 28 39 72 16

Morten Nørgaard  
registreret revisor

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Årsrapporten for Almind Værk A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Forslag til udbytte var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under egenkapitalen. Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo med en forøgelse på 2.000.000 kr., og sammenligningstillene er tilpasset.

Som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er der sket ændringer i virksomhedens opstilling af årsregnskabet. Ændringen sker, da årsregnskabsloven kræver dette. Selskabsskat var tidligere indregnet i en særskilt linje under gæld. Dette indregnes nu under "Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring". Ændringen i anvendt regnskabspraksis er indregnet i egenkapitalen primo (ingen nettoeffekt), og sammenligningstillene er tilpasset.

Bortset fra ovenstående er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, pensioner samt sociale omkostninger m.v. til selskabets personale.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renter.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS FORTSAT

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS FORTSAT**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Gældsforpligtelser**

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



**RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL**

Note		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.631.708</b>	<b>9.514.823</b>
1	Personaleomkostninger	-6.350.175	-6.238.827
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-385.499</u>	<u>-591.360</u>
	<b>Driftsresultat</b>	1.896.034	2.684.636
	Andre finansielle omkostninger	<u>-60.140</u>	<u>-91.038</u>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>1.835.894</b>	<b>2.593.598</b>
	Skat af årets resultat	<u>-404.070</u>	<u>-571.452</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>1.431.824</u></b>	<b><u>2.022.146</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	Overført resultat	<u>431.824</u>	<u>22.146</u>
		<b><u>1.431.824</u></b>	<b><u>2.022.146</u></b>

**BALANCE****A K T I V E R**

Note	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	201.974	441.668
	<u>201.974</u>	<u>441.668</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Værdipapirer	1.080	1.080
Depositum	350.625	350.625
	<u>351.705</u>	<u>351.705</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>553.679</u>	<u>793.373</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	2.189.986	1.975.917
Varer under fremstilling	141.774	124.096
Fremstillede varer og handelsvarer	643.637	847.764
	<u>2.975.397</u>	<u>2.947.777</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.416.354	1.961.215
Udskudt skatteaktiv	71.000	42.000
Periodeafgrænsningsposter	170.797	260.149
	<u>1.658.151</u>	<u>2.263.364</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.511.897</u>	<u>2.592.059</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>7.145.445</u>	<u>7.803.200</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>7.699.124</u>	<u>8.596.573</u>

**BALANCE****PASSIVER**

Note	<u>30/4 2017</u>	<u>30/4 2016</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	722.212	290.388
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	2.000.000
	<u>2.722.212</u>	<u>3.290.388</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.340.178	1.458.873
Gæld til associerede virksomheder	2.060.000	2.000.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	1.576.734	1.847.312
	<u>4.976.912</u>	<u>5.306.185</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>4.976.912</u>	<u>5.306.185</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>7.699.124</u>	<u>8.596.573</u>

- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 3 Oplysning om eventualforpligtelser
- 4 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**NOTER**

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	5.656.593	5.532.604
Pension	567.698	558.657
Andre omkostninger til social sikring	125.884	147.566
	<u>6.350.175</u>	<u>6.238.827</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>13</u>	
 <b>2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter</b>		
Selskabets aktivitet består i fremstilling af endebunde til beholdere og kedler.		
 <b>3 Oplysning om eventualforpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Lejeforpligtelse, uopsigelighedsperiode, udgør 7.920 t.kr.		
 <b>4 Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for bank har selskabet stillet virksomhedspant på nom. 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør følgende:		
 Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg og driftsmateriel		202 t.kr.
 Varebeholdninger		2.975 t.kr.
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.416 t.kr.