

# Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik

H.E. Bluhmes Vej 27, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 50 05 63 17

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. november 2017

Dirigent:



.....  
Søren Ellerbæk





## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

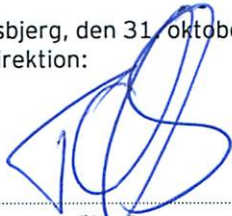
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 31. oktober 2017  
Direktion:

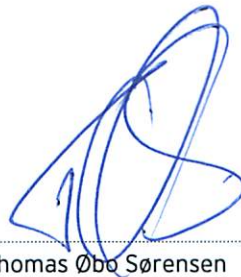


Thomas Øbo Sørensen  
direktør

Bestyrelse:



Søren Ellerbæk  
formand



Thomas Øbo Sørensen

Jens Viggo Sørensen



Kristian Baggesgaard



Kim Arthur Junk

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2016 - 31. august 2017 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for 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.

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om 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 årsregnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 31. oktober 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kim Buus Mogensen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik
Adresse, postnr., by	H.E. Bluhmes Vej 27, 6700 Esbjerg
CVR-nr.	50 05 63 17
Stiftet	30. oktober 1962
Hjemstedskommune	Esbjerg
Regnskabsår	1. september 2016 - 31. august 2017
Hjemmeside	<a href="http://www.viggo-s.dk">www.viggo-s.dk</a>
E-mail	<a href="mailto:vs@viggo-s.dk">vs@viggo-s.dk</a>
Telefon	75 12 79 00
Telefax	75 12 79 98
Bestyrelse	Søren Ellerbæk, formand Thomas Øbo Sørensen Jens Viggo Sørensen Kristian Baggesgaard Kim Arthur Junk
Direktion	Thomas Øbo Sørensen, Direktør
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 33, 6700 Esbjerg

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været trælasthandel og salg af bygningsartikler m.v.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 510.238 kr. mod et overskud på 1.350.962 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. august 2017 udviser en egenkapital på 8.144.432 kr.

Årets resultat er mindre tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>8.719.178</b>	<b>9.502.735</b>
2	Personaleomkostninger	-7.017.292	-6.748.846
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-528.767	-524.138
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.173.119</b>	<b>2.229.751</b>
3	Finansielle indtægter	42.555	173.752
	Finansielle omkostninger	-539.080	-647.699
	<b>Resultat før skat</b>	<b>676.594</b>	<b>1.755.804</b>
4	Skat af årets resultat	-166.356	-404.842
	<b>Årets resultat</b>	<b>510.238</b>	<b>1.350.962</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	250.000	650.000
	Øvrige reserver	0	179.666
	Overført resultat	260.238	521.296
		<b>510.238</b>	<b>1.350.962</b>



## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	10.036.886	10.015.951
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	402.980	533.947
		<u>10.439.866</u>	<u>10.549.898</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.439.866</u>	<u>10.549.898</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	9.265.776	8.839.137
	Handelsejendom	6.800.000	6.800.000
		<u>16.065.776</u>	<u>15.639.137</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.209.158	4.512.950
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	177.456	232.457
	Andre tilgodehavender	78.410	223.242
	Periodeafgrænsningsposter	300.138	334.313
		<u>4.765.162</u>	<u>5.302.962</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>46.856</u>	<u>66.913</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>20.877.794</u>	<u>21.009.012</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>31.317.660</u>	<u>31.558.910</u>

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	800.000	800.000
	Reserve for opskrivninger	4.424.492	4.424.492
	Overført resultat	2.669.940	2.409.702
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	250.000	650.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.144.432</b>	<b>8.284.194</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	1.696.000	1.656.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.696.000</b>	<b>1.656.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	9.764.338	10.616.665
	Gæld til banker	1.178.722	1.666.198
		<b>10.943.060</b>	<b>12.282.863</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.407.517	1.435.000
	Gæld til banker	5.047.707	2.998.936
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	225.719	160.249
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.491.579	2.341.045
	Skyldig selskabsskat	379.198	407.567
	Anden gæld	982.448	1.993.056
		<b>10.534.168</b>	<b>9.335.853</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>21.477.228</b>	<b>21.618.716</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>31.317.660</b>	<b>31.558.910</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser
- 10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2016	800.000	4.424.492	2.409.702	650.000	8.284.194
Overført, jf. resultatdisponering	0	0	260.238	250.000	510.238
Udloddet udbytte	0	0	0	-650.000	-650.000
<b>Egenkapital 31. august 2017</b>	<b>800.000</b>	<b>4.424.492</b>	<b>2.669.940</b>	<b>250.000</b>	<b>8.144.432</b>

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. september 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

#### 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 finansiell post.

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

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelsen

###### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen 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, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

###### Andre driftsindtægter

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

###### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

###### Personaleomkostninger

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

###### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på 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:

Grunde og bygninger	25-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

###### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

###### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

#### Varebeholdninger

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

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

Handelsejendomme indregnes og måles til genanskaffelsesværdi svarende til dagsværdien med fradrag af handelsomkostninger. Regulering af handelsejendomme til genanskaffelsesværdi indregnes direkte på egenkapitalen i "Reserve for opskrivning".

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

##### *Reserve for opskrivninger*

Reserven omfatter opskrivninger af materielle aktiver efter fradrag af udskudt skat.

##### *Foreslået udbytte*

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

##### 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 og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

kr.		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
<b>2</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Lønninger	5.986.226	5.717.004	
	Pensioner	791.209	788.844	
	Andre omkostninger til social sikring	239.857	242.998	
		<u>7.017.292</u>	<u>6.748.846</u>	
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>22</u>	<u>21</u>	
<b>3</b>	<b>Finansielle indtægter</b>			
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.797	16.142	
	Andre finansielle indtægter	34.758	157.610	
		<u>42.555</u>	<u>173.752</u>	
<b>4</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	126.356	252.842	
	Årets regulering af udskudt skat	40.000	152.000	
		<u>166.356</u>	<u>404.842</u>	
<b>5</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Kostpris 1. september 2016	13.931.378	3.417.324	17.348.702
	Tilgang i årets løb	400.639	18.095	418.734
	Afgang i årets løb	0	-57.000	-57.000
	Kostpris 31. august 2017	<u>14.332.017</u>	<u>3.378.419</u>	<u>17.710.436</u>
	Af- og nedskrivninger 1. september 2016	3.915.427	2.883.377	6.798.804
	Årets afskrivninger	379.704	149.062	528.766
	Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-57.000	-57.000
	Af- og nedskrivninger 31. august 2017	<u>4.295.131</u>	<u>2.975.439</u>	<u>7.270.570</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. august 2017	<u>10.036.886</u>	<u>402.980</u>	<u>10.439.866</u>
kr.		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	
<b>6</b>	<b>Selskabskapital</b>			
	Selskabskapitalen er fordelt således:			
	A-aktier, 3 stk. a nom. 100.000,00 kr.	300.000	300.000	
	A-aktier, 9 stk. a nom. 10.000,00 kr.	90.000	90.000	
	A-aktier, 10 stk. a nom. 1.000,00 kr.	10.000	10.000	
	B-aktier, 4 stk. a nom. 100.000,00 kr.	400.000	400.000	
		<u>800.000</u>	<u>800.000</u>	

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 800.000 kr. det seneste år.



## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/8 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	10.722.338	958.000	9.764.338	6.114.404
Gæld til banker	1.628.239	449.517	1.178.722	0
	<u>12.350.577</u>	<u>1.407.517</u>	<u>10.943.060</u>	<u>6.114.404</u>

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Viggo-S. Holding ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt tkr. 1.860 med en resterende kontraktperiode på 1 - 7 år.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter 10.924 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/8 2017 udgør 10.037 tkr.

Til sikkerhed for selskabets gæld over for Middelfart Sparekasse er der deponeret ejerpantebrev nom. 1.050 tkr. i ejendommene Øresundsvej 5, H.E. Blumesvej 27, Vesterhavsgade 131, Esbjerg samt ejerpantebrev nom. 450 tkr. i ejendommen Fiskebrogade 20, Esbjerg. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet pant eller sikkerhed, udgør tkr. 8.502.

Til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse er deponeret skadesløsbrev nom. 1.400 tkr. med pant i Scania 270 årgang 2007, Man 8180 med kran årgang 2008, hvis regnskabsmæssige værdier pr. 31/8 2017 udgør 0 tkr.

Til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse er deponeret skadesløsbrev nom. 6.000 tkr. med pant i simple fordringer hidrørende fra salg af varer-og tjenesteydelser, motorkøretøjer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, goodwill, drivmidler og andre hjælpstoffer, driftsinventar og driftsmateriel.

Til sikkerhed for mellemværende med Middelfart Sparekasse er der deponeret leasingaftale i Scania P 280 med frontmonteret kran, med scrapværdi 130 tkr. samt leasingaftale i Gaffeltruck Hyundai 30 L-7A

#### 10 Nærtstående parter

Viggo Sørensen A/S, Tømmerhandel og Kassefabrik's nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Nærtstående part	Bopæl/Hjemsted	Grundlag for bestemmende indflydelse
Viggo-S Holding ApS	Everten 17, 6710 Esbjerg V	Kapitalbesiddelse



## Årsregnskab 1. september 2016 - 31. august 2017

### Noter

#### 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>
Viggo-S Holding ApS	Everten 17, 6710 Esbjerg V