

Thomas Skøtt Landbrugsmaskiner ApS

Bønekilde 17, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 51 10 96 19



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 3. oktober 2017

Som dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Thomas Skøtt Landbrugsmaskiner ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017.

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

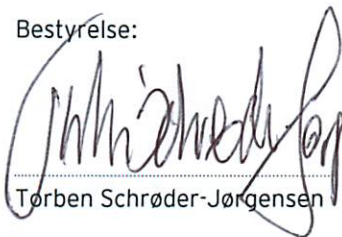
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 3. oktober 2017
Direktion:



Torben Skøtt

Bestyrelse:



Torben Schrøder-Jørgensen



Finn Christensen



Bente Tønder



Torben Skøtt

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Thomas Skøtt Landbrugsmaskiner ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Thomas Skøtt Landbrugsmaskiner ApS for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 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.

Sønderborg, den 3. oktober 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Christian S. Christiansen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Thomas Skøtt Landbrugsmaskiner ApS
Adresse, postnr., by	Bønnekilde 17, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	51 10 96 19
Stiftet	28. december 1974
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. maj 2016 - 30. april 2017
Telefon	74 48 66 66
Telefax	74 48 58 78
Bestyrelse	Torben Schrøder-Jørgensen Finn Christensen Bente Tønder Torben Skøtt
Direktion	Torben Skøtt
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af almindelig engros- og detailvirksomhed med salg og reparationer af landbrugsmaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 835 t.kr. mod et underskud i 2015/16 på 1.231 t.kr. Resultat af primær drift viser et overskud på 562 t.kr. mod et underskud i 2015/16 på 604 t.kr.

Selskabets aktiviteter har i det seneste år været under afvikling. Både selskabets ejendomme samt det primære varelager er afhændet, rentebærende gæld indfriet og personalet fratrukket. Som følge af gældsindfrielsen kan selskabets renteswap, der indfries i 2017/18, ikke længere betegnes som regnskabsmæssig afsikring. Det fulde tab, der tidligere har været indregnet på selskabets egenkapital, driftsføres således pr. 30/4 2017 og påvirker årets resultat negativt med 854 t.kr. Forholdet har ingen indvirkning på selskabets egenkapital.

Underskuddet er før reklassifikation af renteswap mindre end budgetteret og derfor tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancendagen er selskabets renteswap blevet indfriet, og alle medarbejdere er fratrukket.

Forventet udvikling

Afviklingen af selskabets aktivitet er fortsat i de første måneder af 2017/18 og vil stadig pågå. Det er forventningen, at der vil blive genereret et mindre underskud i 2017/18 i størrelsesordenen 200 t.kr. Selskabets ledelse har endnu ikke besluttet hvorvidt selskabet skal likvideres efter afviklingen af den primære aktivitet. Det forventes dog ikke, at en likvidation vil rykke væsentligt på selskabets økonomiske stilling.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	5.062.700	4.873.705
3	Personaleomkostninger	-4.227.218	-5.121.004
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-273.474	-356.570
	Resultat før finansielle poster	562.008	-603.869
	Finansielle indtægter	60.520	36.153
	Finansielle omkostninger	-1.457.225	-423.597
	Resultat før skat	-834.697	-991.313
	Skat af årets resultat	0	-240.000
	Årets resultat	-834.697	-1.231.313
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-834.697	-1.231.313
		-834.697	-1.231.313

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	76.253	206.973
		<u>76.253</u>	<u>206.973</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	0	2.833.065
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	87.210
		<u>0</u>	<u>2.920.275</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	985.033	970.820
		<u>985.033</u>	<u>970.820</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.061.286</u>	<u>4.098.068</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.728.371	6.558.769
		<u>1.728.371</u>	<u>6.558.769</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	568.429	1.549.224
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.454
	Andre tilgodehavender	102.564	154.983
	Periodeafgrænsningsposter	65.934	213.669
		<u>736.927</u>	<u>1.928.330</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.619.943</u>	<u>19.833</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.085.241</u>	<u>8.506.932</u>
	AKTIVER I ALT	<u>5.146.527</u>	<u>12.605.000</u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Selskabskapital	600.000	600.000
	Overført resultat	1.280.425	1.108.562
	Egenkapital i alt	<u>1.880.425</u>	<u>1.708.562</u>
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	0	3.391.129
	Leasingforpligtelser	0	118.364
		<u>0</u>	<u>3.509.493</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	118.364	381.113
	Gæld til banker	0	2.533.090
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	803.064	2.219.378
	Anden gæld	2.344.674	2.253.364
		<u>3.266.102</u>	<u>7.386.945</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.266.102</u>	<u>10.896.438</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>5.146.527</u></u>	<u><u>12.605.000</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Særlige poster
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	600.000	2.339.875	2.939.875
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.231.313	-1.231.313
Egenkapital 1. maj 2016	600.000	1.108.562	1.708.562
Overført, jf. resultatdisponering	0	-834.697	-834.697
Andre værdireguleringer af egenkapital	0	1.006.560	1.006.560
Egenkapital 30. april 2017	600.000	1.280.425	1.880.425

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Skøtt Landbrugsmaskiner ApS 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. maj 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktions-metoden).

Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betaling, vil tilgå selskabet.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre 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 mv.

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.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

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

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	4 år
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

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

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af unoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. 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.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelsen 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 nettorealiseringsværdien.

Leasingforpligtelser

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

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

2 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Indtægter		
Gevinst ved salg af langfristede aktiver	2.270.366	0
	<u>2.270.366</u>	<u>0</u>
Omkostninger		
Tab ved indfrielse af renteswap, tidligere reguleret via egenkapital	-854.616	0
	<u>-854.616</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet		
Bruttofortjeneste	2.270.366	0
Finansielle omkostninger	-854.616	0
Resultat af særlige poster, netto	<u>1.415.750</u>	<u>0</u>

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.684.762	4.406.986
Pensioner	424.820	559.731
Andre omkostninger til social sikring	30.936	43.555
Andre personaleomkostninger	86.700	110.732
	<u>4.227.218</u>	<u>5.121.004</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>9</u>	<u>13</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. maj 2016	<u>522.880</u>
Kostpris 30. april 2017	<u>522.880</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	<u>315.907</u>
Årets afskrivninger	<u>130.720</u>
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>446.627</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>76.253</u>
Afskrives over	<u>4 år</u>

Indregnede finansielt leasede immaterielle aktiver, som ikke ejes af virksomheden, udgør 76.253 kr.

5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2016	7.867.194	2.349.597	10.216.791
Tilgang i årets løb	29.182	0	29.182
Afgang i årets løb	-6.159.386	-2.349.597	-8.508.983
Overførsel til varebeholdninger	-1.736.990	0	-1.736.990
Kostpris 30. april 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2016	5.034.129	2.262.387	7.296.516
Årets afskrivninger	96.641	46.113	142.754
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede anlægsaktiver	-5.130.770	-2.308.500	-7.439.270
Af- og nedskrivninger 30. april 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>30 år</u>	<u>5 år</u>	

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 8.

Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. maj 2016	50.000
Kostpris 30. april 2017	50.000
Værdireguleringer 1. maj 2016	920.820
Årets opskrivninger	14.213
Værdireguleringer 30. april 2017	935.033
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2017	985.033

kr.	2016/17	2015/16
7 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A- anparter, 1 stk. a nom. 15.000,00 kr.	15.000	15.000
B- anparter, 1 stk. a nom. 585.000,00 kr.	585.000	585.000
	600.000	600.000

8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed overfor kreditinstituttet er der tinglyst virksomhedspant med 2.000 t.kr. med pant i:

- Driftsinventar og driftsmateriel
- Drivmidler og andre hjælpestoffer
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Selskabet har indgået en aftale om rentesikring, hvor selskabet har fastlåst renten af 4.495 t.kr. til 4,43 % indtil 29. december 2028. Aftalen er opsagt efter statutstidspunktet.