

Tommerup Heilskov ApS

Krengerupvej 84, 5620 Glamsbjerg

CVR-nr. 52 84 67 14

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. maj 2019

Dirigent:



Ulrich Hein Boe Nielsen





Indhold

| | |
|--------------------------------------------|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Tommerup Hellskov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 21. maj 2019
Direktion:



Ulrich Hein Boe Nielsen

Bestyrelse:



Gösta Morjan Löfgren
formand



Lars Håkan Fredriksson



Kjell Stefan Dahlstrand



John Schärfe



Ulrich Hein Boe Nielsen



Flemming Petry



Mattias Kronborg

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Tommerup Heilskov ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tommerup Heilskov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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.
- ▶ 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.

Odense, den 21. maj 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kenneth Skov Hansen
statsaut. revisor
mne32748



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn | Tommerup Heilskov ApS |
| Adresse, postnr., by | Krengerupvej 84, 5620 Glamsbjerg |
| CVR-nr. | 52 84 67 14 |
| Hjemstedskommune | Assens Kommune |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Gösta Morgan Löfgren, formand Lars Håkan Fredriksson Kjell Stefan Dahlstrand John Schärfe Ulrich Hein Boe Nielsen Flemming Petry Mattias Kronborg |
| Direktion | Ulrich Hein Boe Nielsen |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i fremstilling og salg af kister, urner og øvrige grossistvarer til bedemandsforretninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på 2.120.225 kr. mod et overskud på 388.488 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 10.875.746 kr.

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|-----------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| | Bruttofortjeneste | 18.664.910 | 17.173.501 |
| 2 | Personaleomkostninger | -14.671.026 | -15.197.658 |
| | Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -928.910 | -838.922 |
| | Resultat før finansielle poster | 3.064.974 | 1.136.921 |
| | Finansielle indtægter | 211.136 | 4.039 |
| 3 | Finansielle omkostninger | -545.014 | -630.478 |
| | Resultat før skat | 2.731.096 | 510.482 |
| 4 | Skat af årets resultat | -610.871 | -121.994 |
| | Årets resultat | 2.120.225 | 388.488 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 253.500 | 0 |
| | Overført resultat | 1.866.725 | 388.488 |
| | | 2.120.225 | 388.488 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver | | |
| | Udviklingsomkostninger | 325.000 | 0 |
| | Goodwill | 19.167 | 29.167 |
| | | <u>344.167</u> | <u>29.167</u> |
| 6 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 12.041.707 | 11.795.378 |
| | Produktions-anlæg og maskiner | 1.298.833 | 440.742 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2.404.771 | 3.535.222 |
| | Indretning af lejede lokaler | 295.001 | 276.241 |
| | | <u>16.040.312</u> | <u>16.047.583</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>16.384.479</u> | <u>16.076.750</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 3.584.085 | 3.659.041 |
| | Varer under fremstilling | 650.898 | 465.918 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 4.441.904 | 4.073.604 |
| | | <u>8.676.887</u> | <u>8.198.563</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.991.345 | 5.970.879 |
| | Andre tilgodehavender | 240.396 | 97.725 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 404.621 | 134.083 |
| | | <u>5.636.362</u> | <u>6.202.687</u> |
| | Likvide beholdninger | 30.932 | 607 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>14.344.181</u> | <u>14.401.857</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>30.728.660</u> | <u>30.478.607</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2018 | 2017 |
|------|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| 7 | Selskabskapital | 1.200.000 | 1.200.000 |
| | Reserve for udviklingsomkostninger | 253.500 | 0 |
| | Overført resultat | 9.422.246 | 7.555.521 |
| | Egenkapital i alt | <u>10.875.746</u> | <u>8.755.521</u> |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 1.087.327 | 613.091 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>1.087.327</u> | <u>613.091</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 8 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.424.342 | 1.752.744 |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 73.339 | 198.669 |
| | | <u>1.497.681</u> | <u>1.951.413</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 8 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 263.677 | 325.916 |
| | Gæld til banker | 10.555.947 | 10.983.572 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.186.199 | 1.925.087 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 2.626.303 | 4.026.000 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 136.635 | 0 |
| | Anden gæld | 2.499.145 | 1.898.007 |
| | | <u>17.267.906</u> | <u>19.158.582</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>18.765.587</u> | <u>21.109.995</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>30.728.660</u> | <u>30.478.607</u> |

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for udviklingsomkostninger | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------|------------------------------------|-------------------|------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 400.000 | 0 | 3.738.473 | 4.138.473 |
| Tilgang ved fusion | 800.000 | 0 | 3.428.560 | 4.228.560 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 388.488 | 388.488 |
| Egenkapital 1. januar 2018 | 1.200.000 | 0 | 7.555.521 | 8.755.521 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 253.500 | 1.866.725 | 2.120.225 |
| Egenkapital 31. december 2018 | 1.200.000 | 253.500 | 9.422.246 | 10.875.746 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tommerup Heilskov ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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. Omsætning indtægtsføres ved risikoovergang.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, avance ved salg af anlægsaktiver og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

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 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

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og 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:

| | |
|----------------------------------|------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 5 år |
| Goodwill | 5 år |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse 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 koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

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 administrations-selskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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 er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

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.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2018 | 2017 | |
|------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------|------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger | 12.795.145 | 13.193.124 | |
| Pensioner | 1.221.726 | 1.428.385 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 519.480 | 376.592 | |
| Andre personaleomkostninger | 134.675 | 199.557 | |
| | <u>14.671.026</u> | <u>15.197.658</u> | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>33</u> | <u>36</u> | |
| 3 Finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 85.930 | 91.458 | |
| Rentetillæg SKAT | 81 | 0 | |
| Andre finansielle omkostninger | 459.003 | 539.020 | |
| | <u>545.014</u> | <u>630.478</u> | |
| 4 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 136.635 | 0 | |
| Årets regulering af udskudt skat | 474.236 | 121.994 | |
| | <u>610.871</u> | <u>121.994</u> | |
| 5 Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | Udviklings- omkostninger | Goodwill | I alt |
| Kostpris 1. januar 2018 | 874.893 | 155.833 | 1.030.726 |
| Tilgang i årets løb | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overførsler fra andre poster | 250.000 | 0 | 250.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | <u>1.249.893</u> | <u>155.833</u> | <u>1.405.726</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | 874.893 | 126.666 | 1.001.559 |
| Årets afskrivninger | 0 | 10.000 | 10.000 |
| Overført | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | <u>924.893</u> | <u>136.666</u> | <u>1.061.559</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | <u>325.000</u> | <u>19.167</u> | <u>344.167</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Produktions-anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt |
|--------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 13.445.203 | 5.484.772 | 3.775.803 | 280.923 | 22.986.701 |
| Tilgang i årets løb | 511.835 | 406.663 | 272.684 | 76.773 | 1.267.955 |
| Afgang i årets løb | 0 | 0 | -482.292 | 0 | -482.292 |
| Overførsel fra andre poster | 0 | 709.422 | -959.422 | 0 | -250.000 |
| Kostpris 31. december 2018 | 13.957.038 | 6.600.857 | 2.606.773 | 357.696 | 23.522.364 |
| Af- og nedskrivninger | | | | | |
| 1. januar 2018 | 1.649.825 | 5.044.030 | 240.581 | 4.682 | 6.939.118 |
| Årets afskrivninger | 265.506 | 307.994 | 287.397 | 58.013 | 918.910 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | -325.976 | 0 | -325.976 |
| Overført | 0 | -50.000 | 0 | 0 | -50.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | 1.915.331 | 5.302.024 | 202.002 | 62.695 | 7.482.052 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 12.041.707 | 1.298.833 | 2.404.771 | 295.001 | 16.040.312 |

7 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

| kr. | 2018 | 2017 | 2016 | 2015 | 2014 |
|-------------------|-----------|-----------|---------|---------|---------|
| Saldo primo | 1.200.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |
| Kapitalforhøjelse | 0 | 800.000 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.200.000 | 1.200.000 | 400.000 | 400.000 | 400.000 |

Kapitalforhøjelsen er sket i forbindelse med fusionen med Heilskov A/S.

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 843.449 senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Nyarp Holding Danmark ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, samt for fællesregistrering af moms.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for al mellemværende med pengeinstitut pr. 31. december 2018 på 4.646 t.kr. er der stillet sikkerhed i form af:

- Virksomhedspant stort nom. 2.000 t.kr i varelager og debitorer.
- Løsørejerpantbrev stort nom. 1.500 t.kr. i produktionsanlæg og maskiner.
- Ejerpantbrev stort nom. 2.000 t.kr. i grunde og bygninger.

Til sikkerhed for al mellemværende med pengeinstitut pr. 31. december 2018 på 5.898 t.kr. er der stillet sikkerhed i form af:

- Virksomhedspant stort nom. 2.500 t.kr i varelager og debitorer og materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for al mellemværende med realkreditinstitut med restgæld pr. 31. december 2018 på 1.424 t.kr. er der stillet sikkerhed i form af:

- Realkreditpantebrev stort nom. 2.500 t.kr i grunde og bygninger.

11 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

Modervirksomhed

Fredahl Holding AB

HjemstedBox 34, 520 43 Åsarp,
Sverige

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

Navn

Nyarp Holding Danmark ApS

Bopæl/Hjemsted

Glamsbjerg