

*A. Rasmussen  
Finmekanisk Fabrik ApS  
Langøvej 5  
4760 Vordingborg*

*CVR-nr: 68 60 78 17*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2016 - 30. juni 2017*

*(35. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/11 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning ..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 6

Ledelsesberetning ..... 7

### **Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis ..... 8

Resultatopgørelse ..... 14

Balance ..... 15

Noter ..... 17

A. Rasmussen  
Finmekanisk Fabrik ApS

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for A. Rasmussen, Finmekanisk Fabrik ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 13. november 2016

**Direktion**

Rene Gorm Rasmussen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Til kapitalejerne i A. Rasmussen Finmekanisk Fabrik ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for A. Rasmussen

Finmekanisk Fabrik ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for A. Rasmussen

Finmekanisk Fabrik ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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 regnskabsbrugerne 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 konklusioner 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 blandt andet 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.

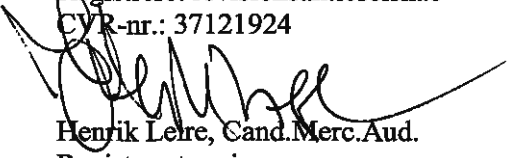
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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.

Vordingborg, den. 13. november 2017

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37121924

  
Henrik Leire, Cand.Merc.Aud.  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

A. Rasmussen  
Finmekanisk Fabrik ApS  
Langøvej 5  
4760 Vordingborg

Telefon: 55 37 36 25  
Telefax: 55 37 34 81  
E-mail: [finmekanisk@finmekanisk-fabrik.dk](mailto:finmekanisk@finmekanisk-fabrik.dk)

CVR-nr.: 68 60 78 17  
Stiftet: 17. juni 1982  
Hjemsted: Vordingborg  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

René Gorm Rasmussen

**Pengeinstitut**

Danske Bank  
Hjultorvet 8  
4700 Næstved

**Advokat**

Moltke-Leth Advokater  
Amaliegade 12  
1256 København K

**Revisor**

Øernes Revision  
Registreret revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i underleverancer til et bredt udsnit af den danske industri indenfor levedsmiddelindustrien samt hospitalsudstyr.

### **Usædvanlige forhold**

Der er os bekendt ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Regnskabsåret er forløbet i overensstemmelse med det forventede.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for A. Rasmussen, Finmekanisk Fabrik ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

#### **Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på tkr. 1.000 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### **Leasing**

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gebyrer, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet René Rasmussen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	40 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Domicilejendommen måles til dagsværdi tilnærmet den offentlige ejendomsvurdering. Opskrivninger til dagsværdi, bindes på egenkapitalen under regnskabsposten reserve for opskrivning.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsmkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>21.366.469</b>	<b>21.070.154</b>
1 Personaleomkostninger.....	-15.801.809	-15.231.350
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-3.171.723	-2.956.855
Andre driftsomkostninger.....	-398.494	-301.824
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>1.994.443</b>	<b>2.580.125</b>
Andre finansielle indtægter.....	83.400	9.445
Andre finansielle omkostninger.....	-123.049	-230.162
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>1.954.794</b>	<b>2.359.408</b>
Skat af årets resultat.....	-478.320	-594.048
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>1.476.474</b>	<b>1.765.360</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	1.000.000
Overført resultat.....	-523.526	765.360
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>1.476.474</b>	<b>1.765.360</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
AKTIVER

	2017	2016
2 Grunde og bygninger .....	6.968.890	5.390.191
2 Produktionsanlæg og maskiner .....	3.550.741	5.797.557
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.530.547	482.090
2 Andre investeringsaktiver .....	0	2.091.455
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>12.050.178</b>	<b>13.761.293</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>12.050.178</b>	<b>13.761.293</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	3.813.580	3.115.007
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.813.580</b>	<b>3.115.007</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	9.222.214	7.348.811
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	458.868	472.067
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	362.588	485.587
Andre tilgodehavender .....	0	547.253
Periodeafgrænsningsposter .....	145.702	184.975
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>10.189.372</b>	<b>9.038.693</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	284.996	207.356
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>284.996</b>	<b>207.356</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>7.630.280</b>	<b>8.247.104</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>21.918.228</b>	<b>20.608.160</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>33.968.406</b>	<b>34.369.453</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2017  
 PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital .....	200.000	200.000
Reserve for opskrivninger.....	2.689.340	3.629.339
Overført resultat.....	16.274.399	16.656.382
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	2.000.000	1.000.000
<b>3 EGENKAPITAL.....</b>	<b>21.163.739</b>	<b>21.485.721</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	2.361.646	1.691.125
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b> .....	<b>2.361.646</b>	<b>1.691.125</b>
Prioritetsgæld.....	2.759.815	2.926.291
Kreditinstitutter.....	0	241.709
Leasingforpligtelser .....	1.334.476	1.928.737
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>4.094.291</b>	<b>5.096.737</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	1.002.192	1.573.170
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.342.559	1.885.744
Selskabsskat.....	604.987	549.776
Anden gæld.....	2.398.992	2.087.180
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>6.348.730</b>	<b>6.095.870</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>10.443.021</b>	<b>11.192.607</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>33.968.406</b>	<b>34.369.453</b>
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2016/17	2015/16
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	13.476.780	12.925.403
Pensioner .....	1.832.832	1.795.610
Andre omkostninger til social sikring.....	492.197	510.337
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>15.801.809</b>	<b>15.231.350</b>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 36 (2015/16: 36).

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Andre investeringsaktiver
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris, primo.....	10.595.302	41.019.128	2.006.935	2.091.455
Tilgang i årets løb .....	1.868.565	2.912.200	1.372.158	9.250
Afgang i årets løb.....	0	-2.833.000	-119.985	-1.868.565
Kostpris 30. juni 2017	12.463.867	41.098.328	3.259.108	232.140
Opskrivninger, primo .....	3.629.339	0	0	0
Opskrivninger 30. juni 2017	3.629.339	0	0	0
Af-/nedskrivninger, primo.....	-8.834.450	-35.221.571	-1.524.845	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	2.658.000	119.985	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-289.866	-4.984.016	-323.701	-232.140
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-9.124.316	-37.547.587	-1.728.561	-232.140
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6.968.890</b>	<b>3.550.741</b>	<b>1.530.547</b>	<b>0</b>
Heraf finansielle leasingaktiver .....	0	2.504.200	0	0

Grunde og bygninger omfatter ejendommene matr. nr. 182r Vordingborg Jorder, offentlig ejendomsvurdering udgør pr. 1. oktober 2016 kr. 5.400.000 samt grunden matr. nr. 68 Bakkebølle, Vordingborg Jorder, offentlig ejendomsvurdering udgør kr. 1.358.825.

Grunde og bygninger er opskrevet, regnskabsmæssig værdi i balancen, såfremt opskrivningen ikke havde været foretaget kr. 1.652.492.

NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital .....	200.000	0	0	0	200.000
Reserve for opskrivninger .....	3.629.339	0	-939.999	0	2.689.340
Overført resultat .....	16.656.381	141.544	0	-523.526	16.274.399
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	0	0	2.000.000	2.000.000
	<b>20.485.720</b>	<b>141.544</b>	<b>-939.999</b>	<b>1.476.474</b>	<b>21.163.739</b>

Anpartskapitalen er opdelt i 200 stk. af kr. 1.000.

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Prioritetsgæld .....	3.090.858	2.926.036	166.221	2.089.419
Kreditinstitutter .....	641.612	241.710	241.710	0
Leasingforpligtelser .....	2.937.438	1.928.737	594.261	0
	<b>6.669.908</b>	<b>5.096.483</b>	<b>1.002.192</b>	<b>2.089.419</b>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Samlede eventualforpligtelser i alt, herunder leasing-, kautions- og garantiforpligtelser m.v. udgør 0 tkr. (2016: 128 tkr.)

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebreve på tkr. 3.336 med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 5.100.

Herudover er der tinglyst ejerpantebrev på tkr. 3.000 i ejendommen Langøvej 5, Vordingborg til Danske Bank.