



Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset

Hansborggade 30
6100 Haderslev

T 7452 0152

F 7452 7454

E haderslev@revisor.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Kolding Karosserifabrik ApS

Møllebakken 20, Agtrup
6091 Bjert

Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2018
(34. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019

Erik Hjorth
dirigent

CVR-nr. 76 75 85 14

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder*

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	14
Balance pr. 31. december 2018	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Kolding Karosserifabrik 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. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjert, den 29. maj 2019

Direktion

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Erik Hjorth".

Erik Hjorth
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Kolding Karosserifabrik ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kolding Karosserifabrik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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.
- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Haderslev, den 29. maj 2019

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Annie Christensen'.

Annie Christensen
registreret revisor
MNE-nr. mne2843



Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolding Karosserifabrik ApS
Møllebakken 20, Agtrup
6091 Bjert

CVR-nr.: 76 75 85 14

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Kolding

Direktion

Erik Hjorth, direktør

Revision

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hansborggade 30
6100 Haderslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i nybygning og reparation af vare- og lastvognskarrosserier.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 839.812, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 3.769.479.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolding Karosserifabrik ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Afskrivning på bygninger

Der er sket ændring i regnskabsmæssige skøn, således at der ved beregning af afskrivning på bygninger, indregnes en scrapværdi.

Ændringen er foretaget efter ledelsens ønske om at give et mere retvisende billede af restværdien af selskabets ejendomme. Ændringen påvirker ikke tidligere år.

Virkning af ændringen udgør i 2018:

- Årets resultat før skat forøges med t.kr. 275.
- Årets skat af ændringen udgør t.kr. 61.
- Årets resultat efter skat forøges med t.kr. 214.
- Balancesummen forøges med t.kr. 275.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 214.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer, varer under fremstilling, færdigvarer og hjælpematerialer forbrugt i året samt med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

Omkostninger til råvarer, handelsvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer, handelsvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, autodrift, lokaler, tab på debitorer samt leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-30 år	4.279 tkr
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	0 tkr
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 tkr

Aktiver med en kostpris på under tkr. 14 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter langfristet gæld, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.637.672	7.419.685
Personaleomkostninger	1	<u>-5.417.632</u>	<u>-4.689.626</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		1.220.040	2.730.059
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-118.550</u>	<u>-435.064</u>
Resultat før finansielle poster		1.101.490	2.294.995
Finansielle indtægter	3-4	286.279	24.856
Finansielle omkostninger	5	<u>-317.298</u>	<u>-379.963</u>
Resultat før skat		1.070.471	1.939.888
Skat af årets resultat	6	<u>-230.659</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>839.812</u>	<u>1.939.888</u>
Overført resultat		<u>839.812</u>	<u>1.939.888</u>
		<u>839.812</u>	<u>1.939.888</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		6.715.032	6.801.842
Produktionsanlæg og maskiner		19.285	27.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		58.491	69.424
Materielle anlægsaktiver	7	<u>6.792.808</u>	<u>6.898.927</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>6.792.808</u>	<u>6.898.927</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.375.024	1.341.605
Varer under fremstilling		238.426	129.464
Varebeholdninger		<u>1.613.450</u>	<u>1.471.069</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		999.120	1.741.003
Igangværende arbejder for fremmed regning		354.500	33.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.635.221	291.059
Andre tilgodehavender		51.622	48.343
Udskudt skatteaktiv	9	0	145.000
Periodeafgrænsningsposter		58.270	0
Tilgodehavender		<u>3.098.733</u>	<u>2.258.405</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>595.714</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.712.183</u>	<u>4.325.188</u>
Aktiver i alt		<u>11.504.991</u>	<u>11.224.115</u>

Balance pr. 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		278.000	278.000
Overført resultat		3.491.479	2.651.667
Egenkapital	8	3.769.479	2.929.667
Hensættelse til udskudt skat	9	85.659	0
Hensatte forpligtelser i alt		85.659	0
Gæld til realkreditinstitutter		4.359.690	4.647.958
Valutalån		49.265	245.687
Langfristede gældsforpligtelser	10	4.408.955	4.893.645
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	485.326	1.951.953
Kreditinstitutter		1.253.904	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		469.671	148.042
Anden gæld		1.031.997	1.300.808
Kortfristede gældsforpligtelser		3.240.898	3.400.803
Gældsforpligtelser i alt		7.649.853	8.294.448
Passiver i alt		11.504.991	11.224.115
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualposter mv.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	4.839.167	4.184.872
Pensioner	341.667	282.625
Andre omkostninger til social sikring	137.309	117.152
Andre personaleomkostninger	99.489	104.977
	<u>5.417.632</u>	<u>4.689.626</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>12</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	41.392
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	118.550	393.672
	<u>118.550</u>	<u>435.064</u>
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	41.392
Bygninger	86.810	361.632
Produktionsanlæg og maskiner	8.376	8.376
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.364	23.664
	<u>118.550</u>	<u>435.064</u>
3 Særlige poster		
Finansielle indtægter		
Kursgevinst ved indfrielse af gældsbeholdninger	210.806	0
	<u>210.806</u>	<u>0</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	66.956	14.940
Kursavance ved indfrielse af gældsbeholdninger	210.806	0
Finansielle indtægter	8.517	9.916
	<u>286.279</u>	<u>24.856</u>

Noter

	2018 kr.	2017 kr.	
5 Finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	315.957	378.827	
Valutakurstab	1.341	1.136	
	<u>317.298</u>	<u>379.963</u>	
6 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	230.659	0	
	<u>230.659</u>	<u>0</u>	
7 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	14.255.402	1.687.419	328.139
Tilgang i årets løb	0	0	12.431
Kostpris 31. december 2018	<u>14.255.402</u>	<u>1.687.419</u>	<u>340.570</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	7.453.560	1.659.758	258.715
Årets afskrivninger	86.810	8.376	23.364
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>7.540.370</u>	<u>1.668.134</u>	<u>282.079</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>6.715.032</u>	<u>19.285</u>	<u>58.491</u>
8 Egenkapital			
	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	278.000	2.651.667	2.929.667
Årets resultat	0	839.812	839.812
Egenkapital 31. december 2018	<u>278.000</u>	<u>3.491.479</u>	<u>3.769.479</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	-145.000	-145.000
Hensat i året	230.659	0
Overført til aktiver	0	145.000
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	85.659	0

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	4.932.325	4.647.956	288.266	3.166.242
Valutalån	442.236	246.325	197.060	0
Gældsbrief med særlige indfrielsesvilkår	1.471.037	0	0	0
	6.845.598	4.894.281	485.326	3.166.242

11 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler med følgende beløb og løbetider:

Bil - restløbetid 17 måneder med ydelser på i alt ca. tkr. 76. Restkøbesum ved udløb tkr. 25.

Truck - restløbetid 82 måneder med ydelser på i alt ca. tkr. 375 trucken afleveres tilbage ved kontraktudløb.

Noter

12 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Erik Hjorth Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Herudover har selskabet sædvanlige branchemæssige garantier og serviceforpligtelser.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld er tinglyst pantebreve nom. tkr. 5.917 (restgæld tkr. 4.648) med pant i ejendommen Møllebakken 18, Agtrup, 6091 Bjert. Bogført værdi udgør tkr. 4.860 pr. 31. december 2018. Herudover er driftsmidler i et vist omfang omfattet af pantet.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende:

Ejerpantebrev tkr. 2.000 i ejendommene Møllebakken 18 og 20, Agtrup, 6091 Bjert. Bogført værdi udgør tkr. 6.715 pr. 31 december 2018.

Virksomhedspant tkr. 2.000 i simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, driftsinventar og driftsmateriel, goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), drivmidler og andre hjælpestoffer, motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.