

Fa. P.E. Andreassen A/S

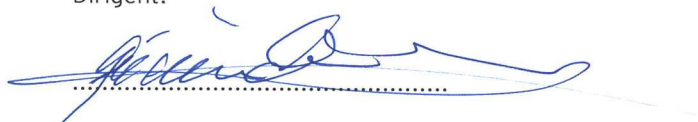
Krogagervej 3, 5750 Ringe

CVR-nr. 77 55 63 11

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2017

Dirigent:

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'P.E. Andreassen', written over a horizontal dotted line.

Indhold

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fa. P.E. Andreassen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 22. december 2017

Direktion:



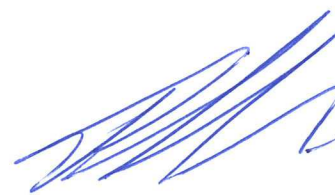
René Wonge Andreassen
direktør

Bestyrelse:



Gødmund Wonge
Andreassen
formand

Birthe Andreassen



René Wonge Andreassen



Sophia Wonge Eriksen



Mette Motsch Andreassen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fa. P.E. Andreassen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fa. P.E. Andreassen A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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.

Faaborg, den 22. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Fa. P.E. Andreassen A/S |
| Adresse, postnr., by | Krogagervej 3, 5750 Ringe |
| CVR-nr. | 77 55 63 11 |
| Stiftet | 1. oktober 1984 |
| Hjemstedskommune | Faaborg-Midtfyn |
| Regnskabsår | 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |
| Telefon | 62 62 14 01 |
| Telefax | 62 62 37 01 |
| Bestyrelse | Gudmund Wonge Andreassen, formand Birthe Andreassen René Wonge Andreassen Sophia Wonge Eriksen Mette Motsch Andreassen |
| Direktion | René Wonge Andreassen, direktør |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg |
| Bankforbindelse | Nordea Vestergade 64, 5000 Odense C |

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med industriel lakering og al dermed sammenhængende og afledet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 710.260 kr. mod et overskud på 607.051 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 6.485.545 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|---|-------------|-------------|
| | Bruttofortjeneste | 18.697.015 | 19.030.652 |
| 2 | Personaleomkostninger | -15.664.504 | -15.900.892 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -981.274 | -968.240 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.051.237 | 2.161.520 |
| | Finansielle indtægter | 27.663 | 102 |
| | Finansielle omkostninger | -1.149.504 | -1.337.878 |
| | Resultat før skat | 929.396 | 823.744 |
| 3 | Skat af årets resultat | -219.136 | -216.693 |
| | Årets resultat | 710.260 | 607.051 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 103.400 | 150.000 |
| | Overført resultat | 606.860 | 457.051 |
| | | 710.260 | 607.051 |

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|---|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 23.145.343 | 23.585.020 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 4.456.958 | 4.803.112 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 59.980 | 83.803 |
| | | <u>27.662.281</u> | <u>28.471.935</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>27.662.281</u> | <u>28.471.935</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 1.975.355 | 1.858.231 |
| | | <u>1.975.355</u> | <u>1.858.231</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.581.923 | 3.604.657 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 98.200 | 47.700 |
| | Andre tilgodehavender | 17.054 | 12.164 |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3.236 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 24.220 | 88.298 |
| | | <u>3.724.633</u> | <u>3.752.819</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | <u>27.305</u> | <u>26.928</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.393</u> | <u>82</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>5.728.686</u> | <u>5.638.060</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>33.390.967</u></u> | <u><u>34.109.995</u></u> |

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

| Note | kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 2.653.000 | 2.653.000 |
| | Overført resultat | 3.729.145 | 2.503.122 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 103.400 | 150.000 |
| | Egenkapital i alt | 6.485.545 | 5.306.122 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 1.451.646 | 1.057.874 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 1.451.646 | 1.057.874 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til banker | 11.060.043 | 12.210.931 |
| | Anden gæld | 2.391.808 | 3.185.607 |
| | | 13.451.851 | 15.396.538 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.152.959 | 1.849.370 |
| | Gæld til banker | 6.857.536 | 5.995.294 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.017.658 | 1.139.084 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 253.985 | 731.141 |
| | Anden gæld | 2.719.787 | 2.634.572 |
| | | 12.001.925 | 12.349.461 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 25.453.776 | 27.745.999 |
| | PASSIVER I ALT | 33.390.967 | 34.109.995 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|---|------------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 2.653.000 | 2.503.122 | 150.000 | 5.306.122 |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0 | 606.860 | 103.400 | 710.260 |
| Regulering af sikringsinstru- menter til dagsværdi | 0 | 793.799 | 0 | 793.799 |
| Skat af egenkapitalbevægelser | 0 | -174.636 | 0 | -174.636 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -150.000 | -150.000 |
| Egenkapital | | | | |
| 30. september 2017 | <u>2.653.000</u> | <u>3.729.145</u> | <u>103.400</u> | <u>6.485.545</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fa. P.E. Andreassen A/S 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. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Generelt om indregning og måling

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

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

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

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

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

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter 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.

Eksterne omkostninger

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.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

| | |
|---|---------|
| Grunde og bygninger | 60 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-15 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-10 år |

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

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftskomkostninger.

Varebeholdninger

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

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.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 tabserfaringer.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, der ikke er optaget til handel på et aktivt marked, måles til kostpris.

Egenkapital

Foreslået udbytte

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

Selskabsskat

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 nettorealisationsværdien.

| kr. | 2016/17 | 2015/16 |
|---|-------------------|-------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 13.442.490 | 13.665.715 |
| Pensioner | 1.655.178 | 1.646.631 |
| Andre omkostninger til social sikring | 566.836 | 588.546 |
| | <u>15.664.504</u> | <u>15.900.892</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>46</u> | <u>44</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>219.136</u> | <u>216.693</u> |
| | <u>219.136</u> | <u>216.693</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Produktionsanlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|------------------------------|---------------------|------------------------------|---|-------------------|
| Kostpris 1. oktober 2016 | 31.767.715 | 12.000.945 | 2.771.162 | 46.539.822 |
| Tilgang i årets løb | 76.120 | 71.500 | 24.000 | 171.620 |
| Kostpris 30. september 2017 | 31.843.835 | 12.072.445 | 2.795.162 | 46.711.442 |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| 1. oktober 2016 | 8.182.695 | 7.197.833 | 2.687.359 | 18.067.887 |
| Årets afskrivninger | 515.797 | 417.654 | 47.823 | 981.274 |
| Af- og nedskrivninger | | | | |
| 30. september 2017 | 8.698.492 | 7.615.487 | 2.735.182 | 19.049.161 |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 30. september 2017 | 23.145.343 | 4.456.958 | 59.980 | 27.662.281 |
| Afskrives over | 60 år | 5-15 år | 4-10 år | |

5 Langfristede gældsforpligtelser

| kr. | Gæld i alt 30/9 2017 | Afdrag næste år | Langfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|-----------------|----------------------|-----------------|-------------------|---------------------|
| Gæld til banker | 12.213.002 | 1.152.959 | 11.060.043 | 6.368.835 |
| Anden gæld | 2.391.808 | 0 | 2.391.808 | 0 |
| | 14.604.810 | 1.152.959 | 13.451.851 | 6.368.835 |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 252 t.kr. løbende frem til 31/10 2021. Selskabet har en frikøbsforpligtelse på 455 t.kr. ved udløb.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens grunde og bygninger. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 23.208 t.kr.

Til sikkerhed for virksomhedens gæld overfor Nordea er der tinglyst følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

- ▶ Realkreditpantebrev på nom. 2.008 EUR med 5. prioritet i bygninger beliggende på Krogagervej 3.
- ▶ Realkreditpantebrev nom. 2.964 t.kr. med 6. prioritet i bygninger beliggende på Krogagervej 3.
- ▶ Ejerpantebrev nom. 2.000 t.kr. med 7. prioritet i bygninger beliggende på Krogagervej 3 og 3. prioritet i bygninger beliggende på Selagervej 1.
- ▶ Ejerpantebrev nom. 2.300 t.kr. med 8. prioritet i bygninger beliggende på Krogagervej 3 og 4. prioritet i bygninger beliggende på Selagervej 1.
- ▶ Realkreditpantebrev nom. 1.172 t.kr. med 2. prioritet i bygninger beliggende på Selagervej 1.
- ▶ Til sikkerhed for gæld er der endvidere givet virksomhedspant nom. 4.000 t.kr. overfor Nordea. Virksomhedspantet omfatter:
 - Simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser
 - Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
 - Driftsinventar, driftsmateriel, drivmidler og andre hjælpestoffer
 - Goodwill, domænenavne og rettigheder.

Herudover har Nordea tinglyst transport i Codan Forsikring policenr. 66328441172.

8 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

| <u>Navn</u> | <u>Bopæl/Hjemsted</u> |
|--------------------|---------------------------|
| René W. Andreassen | Krogagervej 3, 5750 Ringe |