

# Fa. P.E. Andreassen A/S

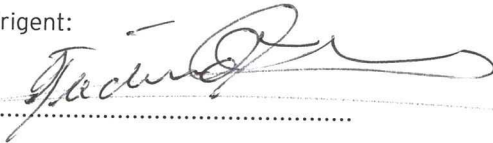
Krogagervej 3, 5750 Ringe

CVR-nr. 77 55 63 11

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2018

Dirigent:



.....



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	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 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

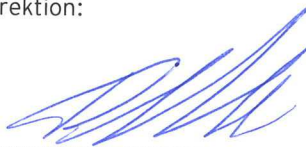
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringe, den 14. december 2018

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 2017 - 30. september 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 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.
- ▶ 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 14. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
mne36190

## 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 2017 - 30. september 2018
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**

### **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 2017/18 udviser et overskud på 1.096.344 kr. mod et overskud på 710.260 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 7.808.554 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>Bruttofortjeneste</b>	20.116.677	18.697.015
2	Personaleomkostninger	-16.616.161	-15.664.504
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-999.045	-981.274
	Andre driftsomkostninger	-35.507	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	2.465.964	2.051.237
	Finansielle indtægter	2.069	27.663
	Finansielle omkostninger	-1.039.920	-1.149.504
	<b>Resultat før skat</b>	1.428.113	929.396
3	Skat af årets resultat	-331.769	-219.136
	<b>Årets resultat</b>	1.096.344	710.260
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	400.000	103.400
	Overført resultat	696.344	606.860
		1.096.344	710.260



## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	22.836.396	23.145.343
	Produktionsanlæg og maskiner	4.284.559	4.456.958
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.790	59.980
		<u>27.150.745</u>	<u>27.662.281</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>27.150.745</u>	<u>27.662.281</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	2.085.212	1.975.355
		<u>2.085.212</u>	<u>1.975.355</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.012.493	3.581.923
	Igangværende arbejder for fremmed regning	57.746	98.200
	Andre tilgodehavender	33.752	17.054
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	3.236
	Periodeafgrænsningsposter	77.285	24.220
		<u>4.181.276</u>	<u>3.724.633</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<u>27.038</u>	<u>27.305</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>3.382</u>	<u>1.393</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>6.296.908</u>	<u>5.728.686</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>33.447.653</u></u>	<u><u>33.390.967</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	2.653.000	2.653.000
	Overført resultat	4.755.554	3.729.145
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	103.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.808.554</b>	<b>6.485.545</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	1.876.510	1.451.646
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.876.510</b>	<b>1.451.646</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	9.969.465	11.060.043
	Anden gæld	1.968.648	2.391.808
		<b>11.938.113</b>	<b>13.451.851</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	1.157.917	1.152.959
	Gæld til banker	6.209.002	6.857.536
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	9.072	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.677.697	1.017.658
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.853	253.985
	Anden gæld	2.761.935	2.719.787
		<b>11.824.476</b>	<b>12.001.925</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>23.762.589</b>	<b>25.453.776</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>33.447.653</b>	<b>33.390.967</b>

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

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	2.653.000	3.729.145	103.400	6.485.545
Overført via resultatdisponering	0	696.344	400.000	1.096.344
Regulering af sikringsinstru- menter til dagsværdi	0	423.160	0	423.160
Skat af egenkapitalbevægelser	0	-93.095	0	-93.095
Udloddet udbytte	0	0	-103.400	-103.400
<b>Egenkapital</b>				
<b>30. september 2018</b>	<u>2.653.000</u>	<u>4.755.554</u>	<u>400.000</u>	<u>7.808.554</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fa. P.E. Andreassen A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### 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.

##### Personaleomkostninger

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

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 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. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet 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.

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

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

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 acontoskatte.

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. oktober 2017 - 30. september 2018

### 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 nettorealisationsværdien.

kr.		2017/18	2016/17		
<b>2</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	14.248.572	13.442.490		
	Pensioner	1.710.568	1.655.178		
	Andre omkostninger til social sikring	657.021	566.836		
		<u>16.616.161</u>	<u>15.664.504</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>46</u>	<u>46</u>		
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Årets regulering af udskudt skat	331.769	219.136		
		<u>331.769</u>	<u>219.136</u>		
<b>4</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
kr.					
		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	Kostpris 1. oktober 2017	31.843.835	12.072.445	2.795.162	46.711.442
	Tilgang i årets løb	230.809	262.855	66.500	560.164
	Afgang i årets løb	-27.600	0	-245.227	-272.827
	Kostpris 30. september 2018	<u>32.047.044</u>	<u>12.335.300</u>	<u>2.616.435</u>	<u>46.998.779</u>
	Af- og nedskrivninger				
	1. oktober 2017	8.698.492	7.615.487	2.735.182	19.049.161
	Årets afskrivninger	517.101	435.254	46.690	999.045
	Tilbageførsel af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-4.945	0	-195.227	-200.172
	Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>9.210.648</u>	<u>8.050.741</u>	<u>2.586.645</u>	<u>19.848.034</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<u>22.836.396</u>	<u>4.284.559</u>	<u>29.790</u>	<u>27.150.745</u>
	Afskrives over	<u>60 år</u>	<u>5-15 år</u>	<u>4-10 år</u>	

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	11.127.382	1.157.917	9.969.465	6.375.980
Anden gæld	1.968.648	0	1.968.648	0
	<u>13.096.030</u>	<u>1.157.917</u>	<u>11.938.113</u>	<u>6.375.980</u>

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 295 t.kr. løbende frem til 31/10 2021. Selskabet har en frikøbsforpligtelse på 113 t.kr. ved udløb.

#### 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 22.827 t.kr.

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

- ▶ Realkreditpantebrev, 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 hjælpstoffer
  - 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:

Navn	Bopæl/Hjemsted
René W. Andreassen	Krogagervej 3, 5750 Ringe