

Hadsten Tip-Service A/S
Toftegårdsvej 1, 8370 Hadsten

CVR-nr. 79 44 37 19

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2019.

Hans B. M. Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Hadsten Tip-Service A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 6. december 2018

Direktion

Tage M. Nielsen

Bestyrelse

Tage M. Nielsen

Lilly Nielsen

Niels B. M. Nielsen

Kristian M. Nielsen

Hans B. M. Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Hadsten Tip-Service A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Hadsten Tip-Service A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. 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 og pengestrømme 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”. 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 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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Silkeborg, den 6. december 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

René Meilandt Mortensen

statsautoriseret revisor
mne32101

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hadsten Tip-Service A/S Toftegårdsvej 1 8370 Hadsten
	Telefon: 86 98 04 77
	CVR-nr.: 79 44 37 19
	Stiftet: 15. oktober 1985
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Tage M. Nielsen Lilly Nielsen Niels B. M. Nielsen Kristian M. Nielsen Hans B. M. Nielsen
Direktion	Tage M. Nielsen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S Kirkegade 1 8900 Randers

Hovedtal og nøgletal

	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	7.831	8.530	7.074	6.831	5.876
Resultat af ordinær primær drift	1.898	2.776	1.543	1.968	817
Finansielle poster, netto	-153	-30	115	-228	-170
Årets resultat	1.352	2.131	1.287	1.293	495
Balance:					
Balancesum	25.304	24.616	22.347	24.003	21.888
Investeringer i materielle anlægsaktiver	485	526	35	20	0
Egenkapital	12.946	13.594	12.763	12.476	11.631
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	585	3.600	-1.578	1.265	3.175
Investeringsaktivitet	-482	-1.266	-35	-762	-165
Finansieringsaktivitet	-2.313	-1.300	-1.000	-500	0
Pengestrømme i alt	-2.210	1.034	-2.613	2	3.009
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	13	14	14	11	9
Nøgletal i %:					
Likviditetsgrad	323,7	480,7	463,9	618,1	668,7
Soliditetsgrad	51,2	55,2	57,1	52,0	53,1
Egenkapitalforrentning	10,2	16,2	10,2	10,7	4,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af opbygning af kraner og hejs på lastbiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.831 t.kr. mod 8.530 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.352 t.kr. mod 2.131 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hadsten Tip-Service A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter den samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Resultater den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, biler og tab på debitorer.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	58-66 %
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	7.831.139	8.529.741
1 Personaleomkostninger	-5.226.327	-5.414.916
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-681.265	-302.881
Andre driftsomkostninger	-25.303	-35.477
Driftsresultat	1.898.244	2.776.467
Andre finansielle indtægter	198.080	77.376
Øvrige finansielle omkostninger	-350.869	-107.152
Resultat før skat	1.745.455	2.746.691
2 Skat af årets resultat	-393.261	-615.686
Årets resultat	1.352.194	2.131.005
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	52.194	131.005
Disponeret i alt	1.352.194	2.131.005

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	5.300.013	5.786.645
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	811.802	521.068
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.111.815</u>	<u>6.307.713</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	760.279	779.979
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>760.279</u>	<u>779.979</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.872.094</u>	<u>7.087.692</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	8.089.968	8.909.615
	Varebeholdninger i alt	<u>8.089.968</u>	<u>8.909.615</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.702.590	1.742.632
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.113.490	1.035.000
	Andre tilgodehavender	60.332	53.900
	Periodeafgrænsningsposter	98.519	85.377
	Tilgodehavender i alt	<u>7.974.931</u>	<u>2.916.909</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.026.571	3.169.530
	Værdipapirer i alt	<u>2.026.571</u>	<u>3.169.530</u>
	Likvide beholdninger	340.424	2.531.813
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.431.894</u>	<u>17.527.867</u>
	Aktiver i alt	<u>25.303.988</u>	<u>24.615.559</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
6 Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
7 Overført resultat	10.646.350	10.594.156
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.300.000	2.000.000
Egenkapital i alt	12.946.350	13.594.156
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	9.265	97.628
Hensatte forpligtelser i alt	9.265	97.628
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	6.654.265	7.277.337
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.654.265	7.277.337
Kortfristet del af langfristet gæld	632.559	313.180
Gæld til pengeinstitutter	19.663	775
Modtagne forudbetalinger fra kunder	1.519.195	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	260.399	1.159.267
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	427.100	0
Selskabsskat	398.285	537.665
Anden gæld	2.436.907	1.635.551
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.694.108	3.646.438
Gældsforpligtelser i alt	12.348.373	10.923.775
Passiver i alt	25.303.988	24.615.559

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Årets resultat	1.352.194	2.131.005
11 Reguleringer	1.224.417	962.191
12 Ændring i driftskapital	-1.564.595	960.793
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.012.016	4.053.989
Renteindbetalinger og lignende	294.839	63.855
Renteudbetalinger og lignende	-100.476	-95.069
Pengestrøm fra ordinær drift	1.206.379	4.022.775
Betalt selskabsskat	-621.003	-422.781
Pengestrømme fra driftsaktivitet	585.376	3.599.994
Køb af materielle anlægsaktiver	-485.367	-525.865
Salg af materielle anlægsaktiver	2.894	10.000
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-750.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-482.473	-1.265.865
Afdrag på langfristet gæld	-313.180	0
Betalt udbytte	-2.000.000	-1.300.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-2.313.180	-1.300.000
Ændring i likvider	-2.210.277	1.034.129
Likvider 1. oktober 2017	2.531.038	1.496.909
Likvider 30. september 2018	320.761	2.531.038
Likvider		
Likvide beholdninger	340.424	2.531.813
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-19.663	-775
Likvider 30. september 2018	320.761	2.531.038

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.108.992	4.236.773
Pensioner	891.505	839.801
Andre omkostninger til social sikring	44.319	47.214
Personaleomkostninger i øvrigt	181.511	291.128
	5.226.327	5.414.916
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	14
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	481.624	635.910
Årets regulering af udskudt skat	-88.363	-20.224
	393.261	615.686
3. Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2017	10.196.659	2.026.114
Tilgang	0	485.367
Afgang	0	-166.500
	10.196.659	2.344.981
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	4.410.014	1.505.046
Årets afskrivninger	186.632	194.633
Årets nedskrivninger	300.000	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-166.500
	4.896.646	1.533.179
Af- og nedskrivninger 30. september 2018		
	5.300.013	811.802
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018		

Noter

	30/9 2018	30/9 2017
4. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. oktober 2017	770.000	20.000
Tilgang i årets løb	0	750.000
Kostpris 30. september 2018	770.000	770.000
Opskrivninger 1. oktober 2017	9.979	1.873
Årets opskrivninger	-19.700	8.106
Opskrivninger 30. september 2018	-9.721	9.979
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	760.279	779.979
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Kostpris af periodens produktion	935.706	858.921
Avance	177.784	176.079
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	1.113.490	1.035.000
6. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. oktober 2017	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
<p>Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	10.594.156	10.463.151
Årets overførte overskud eller underskud	52.194	131.005
	10.646.350	10.594.156
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2017	2.000.000	1.300.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-1.300.000
Udbytte for regnskabsåret	1.300.000	2.000.000
	1.300.000	2.000.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	7.286.824	7.590.517
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-632.559</u>	<u>-313.180</u>
	<u>6.654.265</u>	<u>7.277.337</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>4.193.856</u>	<u>4.915.883</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 7.287 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 5.300 t.kr.		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.070 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger beliggende Toftegårdsvej 1, Hadsten, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 4.000 t.kr.		
Derudover har selskabet deponeret skadeløsbrev på i alt 430 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadeløsbrevet giver pant i grunde og bygninger beliggende Toftegårdsvej 1, Hadsten, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2018 udgør 4.000 t.kr.		
11. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	681.261	302.879
Avance ved afhændelse af anlægsaktiver	-2.894	13.850
Andre finansielle indtægter	-198.080	-77.376
Øvrige finansielle omkostninger	350.869	107.152
Skat af årets resultat	<u>393.261</u>	<u>615.686</u>
	<u>1.224.417</u>	<u>962.191</u>

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
12. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	819.647	-432.509
Ændring i tilgodehavender	-5.058.022	152.880
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	1.848.784	1.240.422
Andre ændringer i driftskapital	<u>824.996</u>	<u>0</u>
	<u>-1.564.595</u>	<u>960.793</u>