

EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S

Jønkøpingvej 1, 5700 Svendborg

Årsrapport for 2016/17
(39. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2017

Henrik Bornebusch
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	14
Balance pr. 30. juni 2017	15
Noter til årsrapporten	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S.

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. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 20. november 2017

Direktion

Claus Koch Jensen

Bestyrelse

Henrik Bornebusch
formand

Flemming Ejde Nielsen

Claus Koch Jensen

Flemming Frøkjær

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 videns 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.

Odense, den 20. november 2017

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S
Jønkøpingvej 1
5700 Svendborg

Telefon: 63 20 60 00
E-mail: mail@ejde.dk

CVR-nr.: 82 93 59 16
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Stiftet: 30. juni 1978
Hjemsted: Svendborg

Bestyrelse

Henrik Bornebusch, formand
Flemming Ejde Nielsen
Claus Koch Jensen
Flemming Frøkjær

Direktion

Claus Koch Jensen

Revision

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive værktøjsfabrik, handel og industri samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 853.798, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.128.558.

Regnskabsåret startede med rigtig høj aktivitet og der blev investeret i 2 nye CNC fræse bearbejdningscentre, herunder en 5- akset maskine, samtidig med at der blev investeret i en udvidelse af el- kapaciteten for at fremtidssikre fabrikken.

Der er igen i år blevet gennemført mange projekter med 2K og 3K værktøjer og der er igen kommet nye kunder til.

I anden halvdel af regnskabsåret, gik dampen midlertidigt af markedet og omsætningen faldt. Samtidig havde vi et par projekter, der blev væsentlig dyrere end kalkuleret. Kombinationen heraf betød flere måneder med tab inden vi i slutningen af året igen var tilbage på sporet.

I slutningen af året blev der indgået større ordrer på et helt nyt forretnings område, som vi har store forventninger til.

Vi har i år udlært en værktøjsmager, der fortsat er i virksomheden. Der er pt. 3 værktøjsmager-lærlinge. Dette betragter vi som en investering i fremtiden.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet har gennem de sidste flere år gennemført konstante investeringer i markeds-, produkt- og kundeudvikling samt investering i teknologi og medarbejdere for herigennem at skabe konkurrencekraft og resultatet heraf forventes at indebære en væsentlig forbedring af selskabets resultat.

For det kommende år budgetteres med et positivt resultat og cash flow.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S for 2016/17 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 2016/17 er aflagt i kr.

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.

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.

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af råvarer og hjælpematerialer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af færdigvarer (reservedele) og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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 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 samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	2-12 år	0-44 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for EJDE NIELSENS VÆRKTØJSFABRIK A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien 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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationstværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
Bruttofortjeneste		13.876.343	14.699
Personaleomkostninger	1	-13.570.998	-13.137
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		305.345	1.562
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-1.024.310	-873
Andre driftsomkostninger		0	-53
Resultat før finansielle poster		-718.965	636
Finansielle omkostninger	2	-342.932	-559
Resultat før skat		-1.061.897	77
Skat af årets resultat	3	208.099	-75
Årets resultat		<u>-853.798</u>	<u>2</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-853.798	2
		<u>-853.798</u>	<u>2</u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 <small>kr.</small>	2015/16 <small>t.kr.</small>
AKTIVER			
Produktionsanlæg og maskiner		7.587.867	7.345
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	13
Indretning af lejede lokaler		<u>137.292</u>	<u>171</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>7.725.159</u>	<u>7.529</u>
Deposita	5	<u>470.869</u>	<u>471</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>470.869</u>	<u>471</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.196.028</u>	<u>8.000</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>140.500</u>	<u>161</u>
Varebeholdninger		<u>140.500</u>	<u>161</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.044.311	2.139
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.229.055	2.482
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		31.447	0
Andre tilgodehavender		53.282	63
Udskudt skatteaktiv		270.464	85
Periodeafgrænsningsposter		<u>287.869</u>	<u>281</u>
Tilgodehavender		<u>3.916.428</u>	<u>5.050</u>
Likvide beholdninger		<u>17</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.056.945</u>	<u>5.211</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.252.973</u></u>	<u><u>13.211</u></u>

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		1.000.000	2.154
Overført resultat		<u>128.558</u>	<u>-672</u>
Egenkapital i alt	6	<u>1.128.558</u>	<u>1.482</u>
Andre hensættelser		<u>0</u>	<u>134</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>134</u>
Leasingforpligtelser		<u>2.561.027</u>	<u>2.425</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.561.027</u>	<u>2.425</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	847.325	845
Kreditinstitutter		1.995.556	1.948
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.034.476	1.205
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	141
Anden gæld		4.276.764	4.635
Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder		<u>409.267</u>	<u>396</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.563.388</u>	<u>9.170</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.124.415</u>	<u>11.595</u>
PASSIVER I ALT		<u>12.252.973</u>	<u>13.211</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	2016/17	2015/16	
	kr.	t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	11.259.328	10.953	
Pensioner	1.882.627	1.843	
Andre omkostninger til social sikring	271.850	239	
Andre personaleomkostninger	157.193	102	
	<u>13.570.998</u>	<u>13.137</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>25</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	4.206	6	
Andre finansielle omkostninger	338.726	553	
	<u>342.932</u>	<u>559</u>	
3 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-22.138	0	
Årets udskudte skat	-185.961	75	
	<u>-208.099</u>	<u>75</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli	20.742.094	464.182	699.610
Tilgang i årets løb	1.246.261	0	0
Afgang i årets løb	-225.000	0	0
Kostpris 30. juni	<u>21.763.355</u>	<u>464.182</u>	<u>699.610</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Af- og nedskrivninger 1. juli	13.397.499	451.149	529.030
Årets afskrivninger	977.989	13.033	33.288
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-200.000	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>14.175.488</u>	<u>464.182</u>	<u>562.318</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>7.587.867</u>	<u>0</u>	<u>137.292</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>5.079.044</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli	<u>470.869</u>
Kostpris 30. juni	<u>470.869</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>470.869</u>

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	2.154.000	-671.644	1.482.356
Kontant kapitalforhøjelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-853.798	-853.798
Overførsel til dækning af underskud	-1.654.000	1.654.000	0
Egenkapital 30. juni	<u>1.000.000</u>	<u>128.558</u>	<u>1.128.558</u>

Noter

6 Egenkapital (fortsat)

Selskabskapitalen består af aktier á nominelt kr. 100 eller multipla heraf. Ingen aktier er tildelt særlige rettigheder.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli	Gæld 30. juni	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	<u>3.270.248</u>	<u>3.408.352</u>	<u>847.325</u>	<u>0</u>
	<u>3.270.248</u>	<u>3.408.352</u>	<u>847.325</u>	<u>0</u>

8 Eventualposter m.v.

Selskabets lejemål er uopsigeligt indtil 1. oktober 2021. Huslejeforpligtelsen er pr. 30. juni 2017 opgjort til kr. 3.162.197.

Selskabet har indgået leasingaftale (operationel) vedrørende kopimaskine. Leasingkontrakten har en resterende løbetid på 59 måneder og den resterende leasingforpligtelse pr. 30. juni 2017 er opgjort til kr. 69.296.

Leasingaktiver hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 5.079.044, jf. note 4, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingaktiverne ligger til sikkerhed for finansielle leasingforpligtelser, der pr. 30. juni 2017 er opgjort til kr. 3.408.352. Leasingkontrakterne har en resterende løbetid på 8-57 måneder.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 30. juni 2017. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et andet beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet udstedt løsørejerpantebreve i driftsmidler og driftsmateriel for i alt t.kr. 4.500 samt virksomhedspant i simple fordringer, varelagre, driftsmateriel, goodwill m.v. for t.kr. 2.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af pantsætningen udgør pr. 30. juni 2017 t.kr. 4.694. Herudover er der overfor banken afgivet udbyttebegrænsningserklæring.