

A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn

Brogårdsvej 10, 6920 Videbæk

CVR-nr. 83 29 84 13

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018.

Bjarne Bramsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 6. februar 2018

Direktion

Bjarne Bramsen
direktør

Bestyrelse

Bjarne Bramsen

Jytte Vendelbo Knudsen

Grethe Vendelbo Kristiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 6. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32792

Selskabsoplysninger

Selskabet	A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn Brogårdsvej 10 6920 Videbæk Telefon: 97173500 Telefax: 97173501 CVR-nr.: 83 29 84 13 Stiftet: 4. maj 1977 Hjemsted: Ringkøbing Skjern Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december 41. regnskabsår
Bestyrelse	Bjarne Bramsen Jytte Vendelbo Knudsen Grethe Vendelbo Kristiansen
Direktion	Bjarne Bramsen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Ringkjøbing Landbobank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af tilbehør til husdyr samt salg af hestevogne og tilbehør hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 805 t.kr. mod 775 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017 udgjort et overskud på 166 t.kr. mod et overskud sidste år på 81 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 1.966 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 59,5 % af de samlede aktiver på 3.305 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A/S NET-OP, Hans Kristiansen & Søn 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 samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket produktionsomkostninger.

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.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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:

Bygninger	40 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 nettorealisationens værdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	804.572	775.067
Distributionsomkostninger	-157.452	-179.788
Administrationsomkostninger	-435.940	-452.763
Resultat før finansielle poster	211.180	142.516
Finansielle indtægter	5.244	2.144
Finansielle omkostninger	-50.139	-63.958
Resultat før skat	166.285	80.702
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	166.285	80.702
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	166.285	80.702
Disponeret i alt	166.285	80.702

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	1.079.954	1.090.836
2 Produktionsanlæg og maskiner	50.000	50.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.129.954</u>	<u>1.140.836</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.129.954</u>	<u>1.140.836</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.985.971	1.952.677
Varebeholdninger i alt	<u>1.985.971</u>	<u>1.952.677</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.559	128.378
Periodeafgrænsningsposter	6.300	9.900
Tilgodehavender i alt	<u>185.859</u>	<u>138.278</u>
Likvide beholdninger	<u>3.612</u>	<u>5.136</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.175.442</u>	<u>2.096.091</u>
Aktiver i alt	<u>3.305.396</u>	<u>3.236.927</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
3	Overført resultat	1.465.743	1.299.458
	Egenkapital i alt	<u>1.965.743</u>	<u>1.799.458</u>
 Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitut	385.841	443.369
	Gæld til pengeinstitut	0	1.672
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>385.841</u>	<u>445.041</u>
4	Gældsforpligtelser	60.836	86.036
	Gæld til pengeinstitut	406.277	416.916
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	17.600	14.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.086	99.930
	Anden gæld	369.013	375.546
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>953.812</u>	<u>992.428</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.339.653</u>	<u>1.437.469</u>
	Passiver i alt	<u>3.305.396</u>	<u>3.236.927</u>

5 Medarbejderforhold
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	31/12 2017	31/12 2016		
1. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar	1.909.087	1.909.087		
Kostpris 31. december	1.909.087	1.909.087		
Afskrivninger 1. januar	-818.251	-807.369		
Årets afskrivninger	-10.882	-10.882		
Afskrivninger 31. december	-829.133	-818.251		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.079.954	1.090.836		
2. Produktionsanlæg og maskiner				
Kostpris 1. januar	1.040.506	1.040.506		
Kostpris 31. december	1.040.506	1.040.506		
Afskrivninger 1. januar	-990.506	-980.506		
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	-10.000		
Afskrivninger 31. december	-990.506	-990.506		
Regnskabsmæssig værdi 31. december	50.000	50.000		
3. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	1.299.458	1.218.756		
Årets overførte resultat	166.285	80.702		
	1.465.743	1.299.458		
4. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2017	Gæld i alt 31/12 2016
Gæld til realkreditinstitut	59.198	153.111	445.039	501.905
Gæld til pengeinstitut	1.638	0	1.638	29.172
	60.836	153.111	446.677	531.077

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
5. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 445 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.080 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.800 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 408 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	1.986 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	180 t.kr.