

Viftrup Jespersen A/S

Bredgade 31, 6920 Videbæk

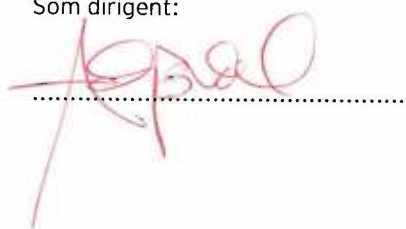
CVR-nr. 51 20 83 15



Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27/6-17

Som dirigent:



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Viftrup Jespersen A/S for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 27. juni 2017

Direktion:



Anders Elkjær

Bestyrelse:



Lotte Bliddal
formand



Anders Elkjær



Hans Andreas Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Viftrup Jespersen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Viftrup Jespersen A/S for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2016 - 31. januar 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringkøbing, den 27. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Kristian Winkler
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Viftrup Jespersen A/S
Adresse, postnr., by	Bredgade 31, 6920 Videbæk
CVR-nr.	51 20 83 15
Stiftet	3. juli 1982
Hjemstedskommune	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	1. februar 2016 - 31. januar 2017
Hjemmeside	www.viftrup.dk
E-mail	mail@viftrup.dk
Telefon	97 17 16 44
Bestyrelse	Lotte Bliddal, formand Anders Elkjær Hans Andreas Jørgensen
Direktion	Anders Elkjær
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnepladsen 3, 6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet omfatter installatørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat viser et overskud på 4.273 tkr. (2015/16: 3.553 tkr.), hvilket vurderes som tilfredsstillende.

Af selskabets balancesum på 15.065 tkr. udgør egenkapitalen 6.826 tkr. svarende til en soliditet på 45,31 %.

Årets resultat og balancesummen er påvirket af købet af aktiviteten fra Brocon A/S med hjemsted i Ulfborg med virkning fra 1. oktober 2016.

Selskabet forventer et lignende aktivitetsniveau i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af væsentlig betydning for bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Bruttofortjeneste	17.869.239	13.852.004
2	Personaleomkostninger	-11.602.608	-8.755.924
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-820.071	-363.269
	Resultat før finansielle poster	5.446.560	4.732.811
3	Finansielle indtægter	12.451	13.499
	Finansielle omkostninger	-42.668	-28.808
	Resultat før skat	5.416.343	4.717.502
4	Skat af årets resultat	-1.143.791	-1.164.309
	Årets resultat	<u>4.272.552</u>	<u>3.553.193</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	3.000.000	3.000.000
	Overført resultat	1.272.552	553.193
		<u>4.272.552</u>	<u>3.553.193</u>

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	889.000	0
		<u>889.000</u>	<u>0</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	200.607	206.800
	Produktionsanlæg og maskiner	3.773.148	1.377.126
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	21.890	29.187
		<u>3.995.645</u>	<u>1.613.113</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.884.645</u>	<u>1.613.113</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.130.884	587.000
		<u>1.130.884</u>	<u>587.000</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.612.066	9.039.303
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	460.379	399.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	68.263	328.030
	Tilgodehavende selskabsskat	129.384	366.191
	Andre tilgodehavender	38.411	15.000
	Periodeafgrænsningsposter	9.265	164.923
		<u>7.317.768</u>	<u>10.312.447</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.732.141</u>	<u>6.880</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>10.180.793</u>	<u>10.906.327</u>
	AKTIVER I ALT	<u>15.065.438</u>	<u>12.519.440</u>

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	920.000	920.000
	Overført resultat	2.905.749	1.633.197
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
	Egenkapital i alt	6.825.749	5.553.197
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	178.500	21.500
	Andre hensatte forpligtelser	500.000	500.000
	Hensatte forpligtelser i alt	678.500	521.500
	Gældsforpligtelser		
9	Langfristede gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	853.673	353.551
		853.673	353.551
	Kortfristede gældsforpligtelser		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	261.462	133.020
	Gæld til banker	0	511.887
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.752.678	2.019.972
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	151.302
	Anden gæld	4.693.376	3.275.011
		6.707.516	6.091.192
	Gældsforpligtelser i alt	7.561.189	6.444.743
	PASSIVER I ALT	15.065.438	12.519.440

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 11 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. februar 2016	920.000	1.633.197	3.000.000	5.553.197
Årets resultat	0	1.272.552	3.000.000	4.272.552
Udloddet udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Egenkapital 31. januar 2017	<u>920.000</u>	<u>2.905.749</u>	<u>3.000.000</u>	<u>6.825.749</u>

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Viftrup Jespersen A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af langfristede aktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Goodwill	3 år
Grunde og bygninger	30 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden på 3 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i vurdering af levetid på købstidspunktet samt den generelle konkurrencesituation i branchen.

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende 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.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto- og forudbetalinger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Selskabsskat

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

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Noter

kr.	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.411.717	7.914.269
Pensioner	800.484	620.012
Andre omkostninger til social sikring	200.325	163.853
Andre personaleomkostninger	190.082	57.790
	<u>11.602.608</u>	<u>8.755.924</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>27</u>	 <u>20</u>
 3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.451	12.600
Andre finansielle indtægter	0	899
	<u>12.451</u>	<u>13.499</u>
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.037.366	1.113.809
Årets regulering af udskudt skat	157.000	50.500
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-50.575	0
	<u>1.143.791</u>	<u>1.164.309</u>
 5 Immaterielle anlægsaktiver		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. februar 2016		0
Tilgang i årets løb		1.000.000
Kostpris 31. januar 2017		<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. februar 2016		0
Årets afskrivninger		111.000
Af- og nedskrivninger 31. januar 2017		<u>111.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2017		<u>889.000</u>

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017
Noter
6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. februar 2016	559.443	4.952.040	53.984	5.565.467
Tilgang i årets løb	0	3.091.603	0	3.091.603
Afgang i årets løb	0	-345.000	0	-345.000
Kostpris 31. januar 2017	559.443	7.698.643	53.984	8.312.070
Af- og nedskrivninger				
1. februar 2016	352.643	3.574.914	24.797	3.952.354
Årets afskrivninger	6.193	695.581	7.297	709.071
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-345.000	0	-345.000
Af- og nedskrivninger 31. januar 2017	358.836	3.925.495	32.094	4.316.425
Regnskabsmæssig værdi 31. januar 2017	200.607	3.773.148	21.890	3.995.645
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	0	1.398.966	0	1.398.966

kr.	2016/17	2015/16
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	460.379	399.000
	460.379	399.000
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	460.379	399.000
	460.379	399.000

8 Selskabskapital

Aktiekapitalen er ikke inddelt i aktieklasser.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13
Saldo primo	920.000	920.000	920.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-80.000	0
	920.000	920.000	920.000	920.000	1.000.000

Årsregnskab 1. februar 2016 - 31. januar 2017

Noter

9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sædvanlige arbejdsgarantier med i alt 1.162 tkr.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, AE af 2015 Holding ApS, CVR-nr. 36498102. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant i udestående fordringer, varelager, driftsmidler og maskiner for 1.000 tkr. med en regnskabsmæssig værdi på i alt 10.910 tkr.