

# HP El-Service A/S

Vestergade 97-99, 8850 Bjerringbro

CVR-nr. 11 76 02 87

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2018



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019.

---

Grethe Bundgaard Aarup  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for HP El-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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 21. marts 2019

### **Direktion**

Ib Aarup

### **Bestyrelse**

Grethe Bundgaard Aarup  
formand

Ib Aarup

Sten Evers Krog

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til aktionærerne i HP El-Service A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for HP El-Service A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Viborg, den 21. marts 2019

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor  
mne9098

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	HP El-Service A/S Vestergade 97-99 8850 Bjerringbro
	CVR-nr.: 11 76 02 87
	Stiftet: 28. december 1987
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Grethe Bundgaard Aarup, formand Ib Aarup Sten Evers Krog
<b>Direktion</b>	Ib Aarup
<b>Revision</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udførelse af el-installationsarbejder samt salg af hvidevarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2018, udviser et resultat på 450.687 kr. mod 2.093.251 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 5.597.754 kr.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for HP El-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.

### 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Nettoomsætningen indregnes 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 hjælpematerialer og handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år.

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### 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.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris.

### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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 den enkelte kontrakt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### 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 skatteilgodehavender 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. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HP El-Service A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til nominel værdi.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>18.110.797</b>	<b>20.134.765</b>
1 Personaleomkostninger	-16.899.467	-17.032.402
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-602.121	-426.316
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>609.209</b>	<b>2.676.047</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	18.515	23.046
Andre finansielle indtægter	12.870	21.563
Øvrige finansielle omkostninger	-37.315	-36.481
<b>Resultat før skat</b>	<b>603.279</b>	<b>2.684.175</b>
Skat af årets resultat	-152.592	-590.924
<b>Årets resultat</b>	<b>450.687</b>	<b>2.093.251</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	2.000.000
Overføres til overført resultat	0	93.251
Disponeret fra overført resultat	-1.349.313	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>450.687</b>	<b>2.093.251</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Goodwill	466.667	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>466.667</u>	<u>0</u>
3 Grunde og bygninger	1.725.770	2.496.998
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	946.288	318.815
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.672.058</u>	<u>2.815.813</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	6.250	6.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.250</u>	<u>6.250</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.144.975</u></b>	<b><u>2.822.063</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	1.454.561	1.391.000
Fremstillede varer og handelsvarer	291.000	324.000
Varebeholdninger i alt	<u>1.745.561</u>	<u>1.715.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.306.674	5.596.665
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	95.127	231.340
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	381.216	542.345
Andre tilgodehavender	302.933	414.207
Periodeafgrænsningsposter	340.400	236.712
Tilgodehavender i alt	<u>4.426.350</u>	<u>7.021.269</u>
Likvide beholdninger	1.393.027	1.463.855
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.564.938</u></b>	<b><u>10.200.124</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.709.913</u></b>	<b><u>13.022.187</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500.000
5 Reserve for opskrivninger	825.503	1.255.114
6 Overført resultat	2.472.251	3.391.953
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	2.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>5.597.754</b>	<b>7.147.067</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	298.000	373.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>298.000</b>	<b>373.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	233.294	496.385
Langfristede gældsforpligtelser i alt	233.294	496.385
8 Gældsforpligtelser	48.000	85.000
Gæld til pengeinstitutter	228.748	198.067
4 Igangværende arbejder for fremmed regning	20.100	62.289
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.075.182	1.055.470
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	36.416
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	77.592	49.924
Anden gæld	3.131.243	3.518.569
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.580.865	5.005.735
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4.814.159</b>	<b>5.502.120</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>10.709.913</b>	<b>13.022.187</b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		



## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	14.552.884	14.635.100
Pensioner	1.676.074	1.742.415
Andre omkostninger til social sikring	318.957	287.330
Personaleomkostninger i øvrigt	351.552	367.557
	<b><u>16.899.467</u></b>	<b><u>17.032.402</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>41</u>
	 <u>31/12 2018</u>	 <u>31/12 2017</u>
<b>2. Goodwill</b>		
Tilgang i årets løb	<u>500.000</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>
Årets af-/nedskrivninger	<u>-33.333</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-33.333</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>466.667</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter

---

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	5.260.558	5.192.126
Tilgang	35.733	991.828
Afgang	<u>-1.625.367</u>	<u>-1.281.448</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>3.670.924</u></b>	<b><u>4.902.506</u></b>
Opskrivninger primo	2.752.736	1.703.675
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	<u>-666.108</u>	<u>-180.521</u>
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>2.086.628</u></b>	<b><u>1.523.154</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	5.516.296	6.576.986
Årets afskrivninger	256.961	311.827
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-1.741.475</u>	<u>-1.409.441</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>4.031.782</u></b>	<b><u>5.479.372</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.725.770</u></b>	<b><u>946.288</u></b>

### 4. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	95.127	231.340
Acontofaktureringer	<u>-20.100</u>	<u>-62.289</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>75.027</u></b>	<b><u>169.051</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	95.127	231.340
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	<u>-20.100</u>	<u>-62.289</u>
	<b><u>75.027</u></b>	<b><u>169.051</u></b>

### 5. Reserve for opskrivninger

Reserve for opskrivninger primo	1.255.114	2.147.134
Overført til overført resultat	<u>-429.611</u>	<u>-892.020</u>
	<b><u>825.503</u></b>	<b><u>1.255.114</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	3.391.953	2.406.682		
Overført resultat ifølge resultatdisponering	-1.349.313	93.251		
Overført fra reserve for opskrivninger	429.611	892.020		
	<u><b>2.472.251</b></u>	<u><b>3.391.953</b></u>		
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>				
Udbytte primo	2.000.000	3.185.000		
Udbetalt udbytte	-2.000.000	-3.185.000		
Udbytte for regnskabsåret	1.800.000	2.000.000		
	<u><b>1.800.000</b></u>	<u><b>2.000.000</b></u>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<u><b>Afdrag første år</b></u>	<u><b>Restgæld efter 5 år</b></u>	<u><b>Gæld i alt 31/12 2018</b></u>	<u><b>Gæld i alt 31/12 2017</b></u>
Gæld til realkreditinstitutter	48.000	31.000	281.294	581.384
	<u><b>48.000</b></u>	<u><b>31.000</b></u>	<u><b>281.294</b></u>	<u><b>581.384</b></u>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 281 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.726 tkr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.000 tkr. til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 290 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15-42 måneder og samlede restleasingydelser på 956 tkr.

Huslejeforpligtelse:

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på 356 tkr.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en huslejeforpligtelse på 7 tkr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet's pengeinstitut har afgivet arbejdsgarantier for i alt 368 tkr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Ib Aarup Holding ApS, CVR-nr. 29 20 76 82 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.