

av form a/s
Baggeskærvej 23, 7400 Herning

CVR-nr. 17 55 98 42

Årsrapport

1. maj 2017 - 30. april 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. juni 2018

Kenn Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. maj 2017 - 30. april 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 2018 for av form a/s.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 11. juni 2018

Direktion

Marianne L. Sørensen

Bestyrelse

Poul Ladefoged
formand

Søren Laursen

Poul Erik Jakobsen

Carsten Krog

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i av form a/s

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for av form a/s for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 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. 30. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2017 - 30. april 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 den 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.

Ikast, den 11. juni 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Kenn Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24692

Selskabsoplysninger

Selskabet	av form a/s Baggeskærvej 23 7400 Herning Telefon: 97 22 22 33 Telefax: 97 22 22 57 CVR-nr.: 17 55 98 42 Stiftet: 22. december 1993 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. maj - 30. april
Bestyrelse	Poul Ladefoged, formand Søren Laursen Poul Erik Jakobsen Carsten Krog
Direktion	Marianne L. Sørensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Bank, Dalgasgade 27, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af forbrugsmaterialer til skoler, institutioner og ældresektoren indenfor produktgrupperne papirvarer, formnings- og hobbyartikler, møbler og undervisningsmaterialer m.v. samt produkter indenfor Spil og Leg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 40.777 t.kr. mod 40.583 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.432 t.kr. mod 3.166 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Med virkning fra 1. maj 2017 blev selskabet fusioneret med moderselskabet av form af 2006 ApS. Sammenligningstallene er ikke korrigeret.

Særlige risici

Det vurderes, at selskabet ikke har risici udover de for branchen normalt forekommende.

Miljøforhold

Selskabet er miljøcertificeret efter ISO 14001, og har i den forbindelse fastsat miljømål og handlingsplaner. Der vil også i det kommende år være fokus på de miljømæssige krav, der stilles fra kunderne.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for av form 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.

Selskabet er med virkning fra 1. maj 2017 fusioneret med moderselskabet av form af 2006 ApS. Regnskabsmæssigt er fusionen behandlet efter sammenlægningsmetoden uden tilpasning af sammenligningstal (book value method) i overensstemmelse med den nye årsregnskabslov af 1. juni 2015.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 vareforbrug svarende til årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

Software, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Software nedskrives til geninvesteringsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

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

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

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter av form 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste	40.776.585	40.582.828
Distributionsomkostninger	-30.235.292	-30.989.053
Administrationsomkostninger	-5.666.472	-5.331.684
Driftsresultat	4.874.821	4.262.091
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	101.410
Andre finansielle indtægter	0	76.066
Øvrige finansielle omkostninger	-466.012	-436.042
Resultat før skat	4.408.809	4.003.525
1 Skat af årets resultat	-976.969	-837.417
Årets resultat	3.431.840	3.166.108
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	3.431.840	3.166.108
Disponeret i alt	3.431.840	3.166.108

Balance 30. april

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
2	Software	1.154.140	706.985
3	Goodwill	266.667	466.667
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.420.807</u>	<u>1.173.652</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.223.806	4.555.251
5	Indretning af lejede lokaler	643.206	637.050
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.867.012</u>	<u>5.192.301</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.287.819</u>	<u>6.365.953</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	17.840.050	17.750.572
	Forudbetalinger for varer	677.955	1.117.183
	Varebeholdninger i alt	<u>18.518.005</u>	<u>18.867.755</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.374.174	10.185.901
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.331.777
	Andre tilgodehavender	1.052.071	914.281
	Periodeafgrænsningsposter	879.104	756.867
	Tilgodehavender i alt	<u>11.305.349</u>	<u>14.188.826</u>
	Likvide beholdninger	<u>9.703.648</u>	<u>1.367.742</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.527.002</u>	<u>34.424.323</u>
	Aktiver i alt	<u>45.814.821</u>	<u>40.790.276</u>

Balance 30. april

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
7	Overført resultat	13.246.831	12.176.967
	Egenkapital i alt	14.346.831	13.276.967
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	337.000	251.700
	Hensatte forpligtelser i alt	337.000	251.700
Gældsforpligtelser			
8	Leasingforpligtelser	2.797.740	3.035.394
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.797.740	3.035.394
	Kortfristet del af langfristet gæld	807.420	680.074
	Gæld til pengeinstitutter	16.186.908	10.961.260
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.535.008	6.714.539
	Gæld til tilknyttede virksomheder	81.136	618.149
	Selskabsskat	873.904	739.334
	Anden gæld	5.848.874	4.512.859
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	28.333.250	24.226.215
	Gældsforpligtelser i alt	31.130.990	27.261.609
	Passiver i alt	45.814.821	40.790.276
9 Medarbejderforhold			
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

	2017/18	2016/17
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	856.086	723.668
Årets regulering af udskudt skat	120.883	113.749
	976.969	837.417
	30/4 2018	30/4 2017
2. Software		
Kostpris 1. maj	2.867.073	2.358.330
Tilgang i årets løb	831.718	654.907
Afgang i årets løb	-992.337	-146.164
Kostpris 30. april	2.706.454	2.867.073
Afskrivninger 1. maj	-2.160.088	-2.015.990
Årets afskrivninger	-384.563	-290.262
Afskrivninger, afhændede aktiver	992.337	146.164
Afskrivninger 30. april	-1.552.314	-2.160.088
Regnskabsmæssig værdi 30. april	1.154.140	706.985
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på 528 t.kr.		
3. Goodwill		
Kostpris 1. maj	1.000.000	1.000.000
Kostpris 30. april	1.000.000	1.000.000
Afskrivninger 1. maj	-533.333	-333.333
Årets afskrivninger	-200.000	-200.000
Afskrivninger 30. april	-733.333	-533.333
Regnskabsmæssig værdi 30. april	266.667	466.667

Noter

	30/4 2018	30/4 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. maj	6.063.626	2.899.266
Tilgang i årets løb	399.771	3.949.015
Afgang i årets løb	-423.717	-784.555
Kostpris 30. april	6.039.680	6.063.726
Afskrivninger 1. maj	-1.508.475	-1.630.239
Årets afskrivninger	-731.116	-512.791
Afskrivninger, afhændede aktiver	423.717	634.555
Afskrivninger 30. april	-1.815.874	-1.508.475
Regnskabsmæssig værdi 30. april	4.223.806	4.555.251
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	3.289.062	3.300.500
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. maj	705.667	1.935.596
Tilgang i årets løb	154.208	668.195
Afgang i årets løb	-7.803	-1.898.124
Kostpris 30. april	852.072	705.667
Afskrivninger 1. maj	-68.617	-1.632.618
Årets afskrivninger	-146.752	-334.123
Afskrivninger, afhændede aktiver	6.503	1.898.124
Afskrivninger 30. april	-208.866	-68.617
Regnskabsmæssig værdi 30. april	643.206	637.050
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. maj	1.100.000	1.100.000
	1.100.000	1.100.000

Aktiekapitalen består af aktier á 1.000 kr. og multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Noter

	30/4 2018	30/4 2017
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. maj	12.176.967	8.847.940
Årets overførte overskud eller underskud	3.431.840	3.166.108
Terminsforretninger	-161.740	208.870
Skat af terminsforretninger	35.583	-45.951
Afgang ved fusion	-2.235.819	0
	13.246.831	12.176.967
8. Leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser i alt	3.605.160	3.715.468
Heraf forfalder inden for 1 år	-807.420	-680.074
	2.797.740	3.035.394
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0
9. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	47	49

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor pengeinstitut er der afgivet pantsætningsforbud i selskabets aktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 16.187 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 20.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	17.840 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	9.374 t.kr.
Software og goodwill	893 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	643 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	935 t.kr.

Software, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør 528 t.kr., jævnfør note 2, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. april 2018 udgør 560 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2018 udgør 3.301 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiell leasing, hvor leasingforpligtelsen pr. 30. april 2018 udgør 3.045 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Ingen.

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for eventuel gæld i tilknyttet virksomhed. Den tilknyttede virksomhed har pr. 30. april 2018 et indestående på i alt 896 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser med en samlet årlig ydelse på 1.500 t.kr. Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning den 31. december 2026.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med FLH Herning ApS, CVR-nr. 29174334 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.