

Selskab B A/S

ÅRSRAPPORT

2006

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Dirigent

CVR nr.: 12 34 12 34

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning.....	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	Selskab B A/S Industrivej 10 9999 Handelsby
	CVR-nr.: 12 34 12 34 Stiftet: 1. januar 1992 Hjemsted: Handelsby Regnskabsår: 1. januar 2006 - 31. december 2006
	Hjemmeside: www.selskab-b.dk Email: selskab-b@selskab-b.dk Telefon: 12 34 56 78 Fax: 12 34 56 79
Direktion	Peter Nielsen
Bestyrelse	Fabrikant P.E. Jensen, formand Direktør Peter Nielsen Advokat Jens Olsen
Revision	FSR Revision Bakkevej 27 9999 Handelsby

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2006 for Selskab B A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Handelsby, den 1. februar 2007

Direktion:

Peter Nielsen

Bestyrelse:

Fabrikant P.E. Jensen, formand

Direktør Peter Nielsen

Advokat Jens Olsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til aktionæren i Selskab B A/S

Vi har revideret årsrapporten for Selskab B A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge en årsrapport, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsrapporten på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsrapporten ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsrapporten. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsrapporten, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af en årsrapport, der giver et retvisende billede, med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsrapporten.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2006 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2006 i overensstemmelse med årsregnskabsloven og regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Handelsby, den 1. februar 2007

FSR Revision

XX
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er produktion af halvfabrikata til træindustrien samt handel med træ.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har som følge af branden været præget af en omsætningsnedgang af halvfabrikata, men der er tilgængæld sket en omsætningsstigning på salg af træ. Branddriftstabsforsikring har dækket den mistede indtjening som følge af branden. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Forsikringerstatninger vedrørende branden, herunder driftstabsersstatning mv., er endnu ikke endelig opgjort. Forsikringerstatninger er indregnet inkl. de resttilgodehavender, som forventes modtaget i 2007.

Usædvanlige forhold

En del af selskabets maskinpark blev ramt af en brand i august 2006 med reduktion af selskabets produktion til følge. Efter branden er der investeret i et moderne produktionsanlæg, der er indkørt i december. Retablering efter branden blev tilendebragt inden årsskiftet. Årets resultat skønnes ikke at være væsentligt påvirket af branden.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Selskab B A/S for 2006 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Årsrapporten er for første gang aflagt efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af aflæggelse efter regnskabsvejledningen for mindre virksomheder ændret på følgende områder: Indregning af finansielle leasingaftaler. Forslag til årets udbytte er ikke indregnet som gældsforpligtelse, men præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis. Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en reduktion af årets resultat før skat med 20 tkr. Årets skat af praksisændringen udgør 6 tkr., hvorefter årets resultat efter skat reduceres med 14 tkr. Balancesummen forøges med 400 tkr., mens egenkapitalen pr. 31. december 2006 forøges med 186 tkr., hvor 200 tkr. vedrører reklassifikation af årets udbytte. Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlejning samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Eksterne omkostninger

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen. Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 og restværdi:

Bygninger, brugstid på 20-40 år og en restværdi på 20% af kostprisen.

Tekniske anlæg og maskiner, brugstid på 5-10 år og en restværdi på 0-20% af kostprisen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid på 3-8 år og en restværdi på 0-20% af kostprisen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives 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 leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der af ledelsen forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagspris) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg/fradrag af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Udskudt skat og udskudte skatteaktiver

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 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 nettorealiseringsværdi. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 28 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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. Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet. Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2006 kr.	2005 tkr.
NETTOOMSÆTNING		23.700.850	22.300
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling		100.000	500
Andre driftsindtægter		200.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-18.800.550	-18.000
Andre eksterne omkostninger		-1.700.000	-1.500
BRUTTORESULTAT		3.500.300	3.300
Personaleomkostninger	1	-2.400.000	-2.300
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-500.000	-400
Andre driftsomkostninger		0	0
DRIFTSRESULTAT		600.300	600
Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		58.000	70
Andre finansielle indtægter	2	262.000	202
Andre finansielle omkostninger	3	-390.300	-439
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		580.000	483
Skat af ordinært resultat	4	-160.000	-141
ÅRETS RESULTAT		420.000	342
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	100
Overført resultat		220.000	242
I ALT		420.000	342

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2006 kr.	2005 tkr.
Goodwill.....		200.000	300
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	200.000	300
Grunde og bygninger.....		4.100.000	4.200
Produktionsanlæg og maskiner.....		2.500.000	1.700
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		550.000	600
Materielle anlægsaktiver.....	6	7.150.000	6.500
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	7	250.000	250
Andre tilgodehavender.....		368.000	450
Finansielle anlægsaktiver.....		618.000	700
ANLÆGSAKTIVER.....		7.968.000	7.500
Råvarer og hjælpematerialer.....		300.000	300
Varer under fremstilling.....		1.000.000	900
Fremstillede varer og handelsvarer.....		2.000.000	2.000
Varebeholdninger.....		3.300.000	3.200
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		1.900.000	2.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	7	200.000	0
Andre tilgodehavender.....		260.000	200
Periodeafgrænsningsposter.....		100.000	300
Tilgodehavender.....		2.460.000	2.800
Værdipapirer og kapitalandele.....		572.000	550
Likvide beholdninger.....		150.000	200
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		6.482.000	6.750
AKTIVER.....		14.450.000	14.250

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2006 kr.	2005 tkr.
Aktiekapital		500.000	500
Overkurs ved emission.....		100.000	100
Overført resultat		3.031.000	2.811
Foreslået udbytte.....		200.000	100
EGENKAPITAL.....	8	3.831.000	3.511
Hensættelser til udskudt skat.....		530.000	400
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		530.000	400
Gæld til realkreditinstitutter		1.447.000	1.564
Gæld til pengeinstitutter		2.100.000	2.100
Leasingforpligtelser.....		325.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	9	3.872.000	3.664
Kortfristet del af langfristet gæld		220.000	125
Gæld til pengeinstitutter		2.580.000	3.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.117.000	2.280
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	100
Skyldig skat.....		30.000	100
Anden gæld.....		1.270.000	1.020
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.217.000	6.675
GÆLDSFORPLIGTELSER		10.089.000	10.339
PASSIVER.....		14.450.000	14.250
Eventualposter mv	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter	12		
Ejerforhold	13		

NOTER

1. Personalemkostninger

	2006 kr.	2005 tkr.
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte.....	12	12
Løn og gager.....	2.100.000	2.000
Pensioner	100.000	100
Andre omkostninger til social sikring	200.000	200
Personalemkostninger.....	2.400.000	2.300
Vederlag til bestyrelse og direktion	370.000	360

Incitamentsprogrammet til direktionen og ledende medarbejdere omfatter muligheden for i perioden 2008-2010 at nyttegne aktier op til 10% af den nuværende aktiekapital til en kurs beregnet som den nuværende indre værdi forrentet med 10% p.a. og reguleret for udloddet udbytte. Tegningen kan højst ske med 1/3 pr. år. Der kan således i perioden indtil 2010 maksimalt nyttegnes nom. 50 tkr. aktier til kurs 800-970 svarende til en kursværdi på i alt 440 tkr.

2. Andre finansielle indtægter

	2006 kr.	2005 tkr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	-15.000	-10
Renteindtægter i øvrigt.....	-247.000	-192
Andre finansielle indtægter	-262.000	-202

3. Andre finansielle omkostninger

	2006 kr.	2005 tkr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.000	0
Renteomkostninger i øvrigt.....	360.300	429
Finansieringsomkostninger, rentetillæg og skat.....	20.000	10
Andre finansielle omkostninger.....	390.300	439

4. Skat af ordinært resultat

	2006 kr.	2005 tkr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	80.000	131
Årets regulering af udskudt skat.....	80.000	10
Skat af ordinært resultat	160.000	141

NOTER

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede patenter	Goodwill
Kostpris, Primo	200.000	500.000
Afgang	-200.000	0
Kostpris, Ultimo	0	500.000
Af- og nedskrivninger, Primo	200.000	200.000
Årets afskrivning	0	100.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	-200.000	0
Af- og nedskrivninger, Ultimo	0	300.000
Regnskabsmæssig værdi, Ultimo	0	200.000

6. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, Primo	5.600.000	3.200.000	1.325.000
Praksisændringer	0	700.000	0
Tilgang	0	1.025.000	25.000
Afgang	0	-400.000	0
Kostpris, Ultimo	5.600.000	4.525.000	1.350.000
Af- og nedskrivninger, Primo	1.400.000	1.500.000	725.000
Årets afskrivning	100.000	200.000	75.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	0	-375.000	0
Af- og nedskrivninger, Ultimo	1.500.000	2.025.000	800.000
Regnskabsmæssig værdi, Ultimo	4.100.000	2.500.000	550.000

Heraf finansielle leasingaktiver 400.000 Offentlig ejendomsvurdering 1. januar 2006 5.000.000

7. Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, Primo			250.000
Kostpris, Ultimo			250.000
Regnskabsmæssig værdi, Ultimo			250.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Egenkapital	Resultat	Ejerandel
NN ApS, Hjemsted	400.000	60.000	100

NOTER

8. Egenkapital

	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital, Primo.....	500.000	100.000	2.811.000	100.000	3.511.000
Praksisændringer	0	0	0	0	0
Udbytte	0	0	0	-100.000	-100.000
Udloddet udbytte	0	0	200.000	0	200.000
Årets resultat.....	0	0	220.000	0	220.000
Egenkapital, Ultimo.....	500.000	100.000	3.231.000	0	3.831.000

Aktiekapital Aktiekapitalen er fordelt således: A-aktier, 1 stk. á nom. 50.000 kr. B-aktier, 9 stk. á nom. 50.000 kr.

9. Langfristede gældsforpligtelser

Gælden udgør 31/12 2006 4.092 tkr., der afdrages 220.000 næste år og efter 5 år er gælden på 2.580 tkr.

10. Eventualposter mv

Selskabet har til fordel for dattervirksomheden NN ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende nettotilgodehavendet hos dattervirksomheden.

Beløbet udgør 200 tkr. pr. balancedagen.

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens banklån, max. 0,5 mio. kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 36 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på 10 tkr., i alt 360 tkr.

Herudover har selskabet indgået finansielle leasingkontrakter, der er indregnet som anlægsaktiver, jf. note 6.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.572 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2006 udgør 4.100 tkr. Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2006 udgør 3.050 tkr., skønnes 2.000 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.300 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på i alt 1.000 tkr. deponeret til sikkerhed for bankgæld, medens ejerpantebreve på i alt 300 tkr. er i selskabets besiddelse.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2006 udgør 400 tkr., jf. note 6, materielle anlægsaktiver, er finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelser er pr. 31. december 2006 opgjort til 420 tkr.

NOTER

12. Nærtstående parter

Selskab B's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør P.E. Jensen, Adressevej 4, 9999 Handelsby er hovedaktionær.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Peter Nielsen - direktør og bestyrelsesmedlem

Jens Olsen - bestyrelsesmedlem

Dattervirksomheden NN ApS, jf. note 8

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i 2006 været samhandel med dattervirksomheden NN ApS. Samhandlen har udgjort under 1% af moderselskabets omsætning og er foregået på markedsmæssige vilkår. Desuden har der været samhandel med et af direktøren Peter Nielsen delvist ejet handelsselskab. Samhandelen har omfattet varekøb på 0,5 mio. kr. og er foregået på markedsmæssige vilkår.

Advokat Jens Olsens advokatfirma har løbende ydet assistance til virksomheden. Assistancen er foregået på markedsmæssige vilkår.

13. Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller af aktiekapitalen:

Fabrikant P. E. Jensen

Adressevej 4

9999 Handelsby