Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab

Skipperhuset
Hansborggade 30
6100 Haderslev
T 7452 0152
F 7452 7454
E haderslev@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 13 97 62 95

FSR - danske revisorer

Malerfirma Grossmann & Søn A/S

Vinkelvej 11C
6100 Haderslev

Årsrapport for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016
17. regnskabsår

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 3. marts 2017

Dean F. Ecklon Grossmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Påtegninger:	
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Årsregnskab:	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016	12
Balance pr. 31/12-2016	13
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet	Malerfirma Grossmann & Søn A/S Vinkelvej 11C 6100 Haderslev	
	CVR-nr.:	10 03 50 23
	Hjemstedskommune:	Haderslev
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
	Regnskabsklasse:	B
	Tilvalg af enkelte regler fra klasse:	C
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet omfatter drift af malervirksomhed.	
Antal beskæftigede	7(2015:8)	
Bestyrelse	Karina Ecklon Grossman Dean F. Ecklon Grossman Kjerstine Grossman	
Direktion	Dean F. Ecklon Grossman	
Revisor	Revisionscentret Haderslev Godkendt Revisionsaktieselskab Hansborggade 30 6100 Haderslev	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets aktiviteter omfatter drift af malervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabets drift har udviklet sig positivt i forhold til tidligere år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016 for Malerfirma Grossmann & Søn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 - 31/12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 3. marts 2017

Direktion

Dean F. Ecklon Grossman

Bestyrelse

Karina Ecklon Grossman

Dean F. Ecklon Grossman

Kjerstine Grossmann

Kjerstine Grossman

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Malerfirma Grossmann & Søn A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirma Grossmann & Søn A/S for regnskabsåret 1/1-2016 – 31/12-2016, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31/12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1-2016 – 31/12-2016 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 regnskabsbrugerne 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrige reguleringer
Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen
Selskabet havde den 31.december 2015 et tilgodehavende på kr. 105.937 hos et medlem af ledelsen. Lånet er tilbagebetalt den 2. marts 2016, jf. regnskabets note 7. Udlånet er i strid med selskabslovens §210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Haderslev, den 3. marts 2017

Revisionscentret Haderslev
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 13 97 62 95

Kim Pedersen, HD
registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for perioden 1/1-2016 - 31/12-2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabsloven er ændret. Som følge heraf er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende områder:

Udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover, indregnes som egenkapital, i stedet for som tidligere, gæld. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette.

Ekstraordinært udbytte

Regnskabspraksis er ændret, således at ekstraordinært udbytte i år og fremover vises i resultatdisponeringen. Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb, vises i tilknytning til resultatdisponeringen. Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke nogen beløbsmæssig betydning for egenkapitalen eller resultatet. Sammenligningstallene er tilpasset.

Bekendtgørelse om overgangsbestemmelser er benyttet vedrørende revurdering af restværdier og indregning af eventualskat.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af ændringer i årsregnskabsloven, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelser vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dean Grossmann ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og afregnes via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i Acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	105.000 tkr.

Aktiver med en kostpris på under tkr. 13 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/-omkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Deposita, der måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Arbejder der er regningsmodne på balancedagen er værdiansat til faktureringspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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 22%.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 01.01.2016-31.12.2016

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
	BRUTTOFORTJENESTE	**3.364.687**	**3.237.345**
1	Personaleomkostninger	-2.947.987	-3.193.944
	ORDINÆRT RESULTAT FØR AF- OG NEDSKRIVNINGER	**416.700**	**43.401**
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-126.317	-108.341
	ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	**290.383**	**-64.940**
	Andre finansielle indtægter	3.667	9.972
	Andre finansielle omkostninger	-2.437	-7.595
	RESULTAT FØR SKAT	**291.613**	**-62.563**
3	Skat af årets resultat	-64.260	12.714
	ÅRETS RESULTAT	**227.353**	**-49.849**

som af ledelsen foreslås disponeret således:

Ekstraordinært udbytte	400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	105.000	0
Overført til næste år	-277.647	-49.849
Disponeret i alt	**227.353**	**-49.849**

Balance pr. 31. december 2016

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
	AKTIVER		
	ANLÆGSAKTIVER		
	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	40.932	49.375
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	333.787	323.661
4	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**374.719**	**373.036**
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	113.667	0
	Deposita	7.125	7.125
5	**Finansielle anlægsaktiver i alt**	**120.792**	**7.125**
	Anlægsaktiver i alt	**495.511**	**380.161**
	OMSÆTNINGSAKTIVER		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	100.490	66.120
	Varebeholdninger i alt	**100.490**	**66.120**
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	314.511	55.261
	Igangværende arbejder for fremmed regning	173.669	245.646
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	47.539	47.539
	Andre tilgodehavender	3.500	71.250
6	Udskudt skatteaktiv	0	11.432
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	105.937
	Periodeafgrænsningsposter	47.421	37.824
	Tilgodehavender i alt	**586.640**	**574.890**
	Likvide beholdninger	**284.206**	**464.578**
	Omsætningsaktiver i alt	**971.336**	**1.105.587**
	AKTIVER I ALT	**1.466.847**	**1.485.748**

Balance pr. 31. december 2016

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
	PASSIVER		
	EGENKAPITAL		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	Overført resultat	144.702	422.350
	Foreslået udbytte	105.000	0
8	**Egenkapital i alt**	**749.702**	**922.350**
	HENSATTE FORPLIGTELSER		
	Hensættelser til udskudt skat	3.321	0
6	**Hensatte forpligtelser i alt**	**3.321**	**0**
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	188.678	207.426
	Selskabsskat	49.507	0
	Skyldig moms og afgifter	168.605	203.506
	Skyldigt vedrørende personale	301.621	151.307
	Anden gæld	5.413	1.159
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**713.823**	**563.398**
	Gældsforpligtelser i alt	**713.823**	**563.398**
	PASSIVER I ALT	**1.466.847**	**1.485.748**

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser, eventualaktiver og -forpligtelser

Sikkerhedsstillelser:	Ingen
Garantiforpligtelser:	Pr. 31. december 2016 har selskabet gennem pengeinstitut stillet byggegarantier for samlet tkr. 84 i form af indestående på bankkonti. Herudover branchemæssige normale garantier for leverede varer og ydelser.
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Leje- og leasingforpligtelser:	Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende leje af lokaler. Lejekontrakten kan fra lejers og fra udlejers side gensidigt opsiges med 1 års varsel. Den årlige leje udgør tkr. 105.
Eventualaktiver og -forpligtelser:	Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Det samlede skattebeløb fremgår af årsrapporten for Dean Grossmann Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Noter

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Løn og gager	-2.273.403	-2.479.838
	Pensioner	-507.112	-524.190
	Andre udgifter til social sikring	-116.960	-142.544
	Øvrige personaleomkostninger	-50.512	-47.372
	Personaleomkostninger i alt	-2.947.987	-3.193.944
2	**Afskrivninger og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Indretning af lejede lokaler	-8.443	-8.443
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-117.874	-99.898
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	-126.317	-108.341
3	**Årets skatter**		
	Skat af årets resultat	-49.507	0
	Udskudt skat af årets resultat	-14.753	12.632
	Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats	0	82
	Årets skatter i alt	-64.260	12.714
4	**Materielle anlægsaktiver**		

	Indretning lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	168.467	976.437
Tilgang i årets løb	0	263.000
Afgang i årets løb	0	-109.620
Kostpris, ultimo	168.467	1.129.817
Af- og nedskrivninger, primo	-119.093	-652.776
Årets afskrivninger	-8.443	-117.874
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-25.380
Af- og nedskrivninger, ultimo	-127.536	-796.030
Regnskabsmæssig værdi	40.932	333.787

Noter

Note		2016 Kr.	2015 Kr.
5	**Finansielle anlægsaktiver**		
			Andre tilgode- havender
	Tilgang i årets løb		113.667
	Afgang i årets løb		0
	Kostpris, ultimo		113.667
	Regnskabsmæssig værdi		113.667
6	**Hensatte forpligtelser**		
	Hensættelser til udskudt skat, primo	-11.432	1.282
	Årets bevægelser	14.753	-82
	Regulering udskudt skat primo, ændret skattesats	0	-12.632
	Udskudt skat overført til tilgodehavender	0	11.432
	Hensættelser til udskudt skat, ultimo	3.321	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.321	0

7 **Tilgodehavende hos direktion**

Udlånet er på anfordring og forrentes med en gennemsnitlig rente på 10,1% p.a. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Lånet er indfriet den 2. marts 2016.

8 **Egenkapital**

	Primo	Årets bevægelser	Ultimo
Anpartskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	422.350	-277.647	144.702
Foreslået udbytte	0	105.000	105.000
Egenkapital i alt	922.350	-172.647	749.702