

# Fyns Kontor Center A/S

Sivlandsvænget 27 C, 5260 Odense S

CVR-nr. 11 49 28 94

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. april 2017

Som dirigent:



Lars Beck-Thomsen

|  |          |
|--|----------|
| <b>Ledelsespåtegning</b>                               | <b>2</b> |
| <b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>      | <b>3</b> |
| <b>Ledelsesberetning</b>                               | <b>5</b> |
| Oplysninger om selskabet                               | 5        |
| Beretning  | 6        |
| <b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016</b> | <b>7</b> |
| Resultatopgørelse                                      | 7        |
| Balance  | 2        |
| Egenkapitalopgørelse                                   | 10       |
| Noter  | 10       |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2016 for Fyns Kontor Center 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 27. april 2017

Direktion:



Kim Nielsen

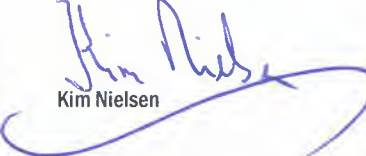
Bestyrelse:



Lars Beck-Thomsen  
formand



Chatrin Bang Sjøstrøm



Kim Nielsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Fyns Kontor Center A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fyns Kontor Center A/S for regnskabsåret 1. oktober – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober – 31. december 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶  Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶  Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶  Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶  Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶  Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

København, den 27. april 2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 36 70 02 28



Jan C. Oiseq  
statsaut. revisor

### Oplysninger om selskabet

|                      |  |
|----------------------|--|
| Navn                 | Fyns Kontor Center A/S   |
| Adresse, postnr., by | Sivlandsvænget 27 C, 5260 Odense S   |
| CVR-nr.              | 11 49 28 94  |
| Stiftet              | 1. oktober 1987  |
| Hjemstedskommune     | Odense   |
| Regnskabsår          | 1. oktober 2016 - 31. december 2016  |
| Telefon              | 63 14 41 01  |
| Telefax              | 63 14 41 02  |
| Bestyrelse           | Lars Beck-Thomsen, formand<br>Chatrin Bang Sjøstrøm<br>Kim Nielsen                                       |
| Direktion            | Kim Nielsen  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Osvald Helmuths Vej4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |

## **BERETNING**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentlige aktiviteter er salg af kontormaskiner og dermed beslægtede varer. Selskabets aktivitet vedrørende salg af kontormøbler blev frasolgt i forbindelse med Canon Danmark A/S's overtagelse af selskabet.

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

Virksomhedens resultatopgørelse for perioden 1. oktober - 31. december 2016 udviser et underskud på tkr. 1.130 mod tkr. 7.368 sidste år og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 7.224 tkr. Årets resultat er særligt påvirket af skønsmæssige nedskrivninger af varebeholdninger på brugte maskiner.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Med henvisning til anvendt regnskabspraksis fremgår det, at der i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten er konstateret flere væsentlige fejl i den aftagte årsrapport for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Der henvises i øvrigt til note 1 "Anvendt regnskabspraksis".

Selskabet har negativ egenkapital og er dermed omfattet af lovgivningens kapitaltabsregler. Selskabet forventes, at fusionere ved en skattepligtig fusion med moderselskabet Canon Danmark A/S med Canon Danmark A/S som det fortsættende selskab som forventeligt bliver vedtaget den 27. april 2017. Der henvises i øvrigt til note 2.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Selskabet forventes at blive fusioneret ved en skattepligtig fusion med moderselskabet Canon Danmark A/S med Canon Danmark A/S som det fortsættende selskab.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

Resultatopgørelse

| Note  | 2016<br>kr.              | 2015/16<br>kr.           |
|---|--------------------------|--------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  | -65.618                  | 503.034                  |
| 4 Personaleomkostninger   | -2.486.659               | -7.120.159               |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | <u>0</u>                 | <u>-2.760</u>            |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | -2.552.277               | -6.619.885               |
| Finansielle omkostninger  | <u>-117.480</u>          | <u>-615.104</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>  | -2.669.757               | -7.234.989               |
| Skat af årets resultat  | <u>1.540.000</u>         | <u>-133.099</u>          |
| <b>Årets resultat</b>   | <u><u>-1.129.757</u></u> | <u><u>-7.368.088</u></u> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                          |                          |
| Overført resultat   | <u>-1.129.757</u>        | <u>-7.368.088</u>        |
|   | <u><u>-1.129.757</u></u> | <u><u>-7.368.088</u></u> |



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

Balance

| Note  | 2016<br>Kr.      | 2015/16<br>Kr.   |
|---|------------------|------------------|
| <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |                  |                  |
| 5 <b>Materielle anlægsaktiver</b>           |                  |                  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
|   | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>0</u>         | <u>0</u>         |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                  |                  |
| Varebeholdninger                            |                  |                  |
| Råvarer og færdigvarer                      | <u>1.462.587</u> | <u>3.454.030</u> |
|   | <u>1.462.587</u> | <u>3.454.030</u> |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.167.868        | 2.962.878        |
| Udsudte skatteaktiver                       | 1.540.000        | 0                |
| Tilgodehavende selskabsskat                 | 0                | 40.000           |
| Andre tilgodehavender                       | <u>77.847</u>    | <u>175.319</u>   |
|   | <u>2.785.715</u> | <u>3.178.197</u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>621.324</u>   | <u>27.785</u>    |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>4.869.626</u> | <u>6.660.012</u> |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u>4.869.626</u> | <u>6.660.012</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

Balance

| Note                                       | 2016<br>Kr.              | 2015/16<br>Kr.           |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <b>Egenkapital</b>                         |                          |                          |
| 6 Selskabskapital                          | 501.000                  | 501.000                  |
| Overført resultat                          | <u>-7.724.919</u>        | <u>-6.595.162</u>        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                   | <u><b>-7.223.919</b></u> | <u><b>-6.094.162</b></u> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                  |                          |                          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>     |                          |                          |
| Gæld til banker                            | 0                        | 6.262.898                |
| Mellemregning med tilknyttede virksomheder | 9.408.618                | 0                        |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser   | 456.238                  | 3.108.211                |
| Anden gæld                                 | 1.798.689                | 2.413.065                |
| Periodeafgrænsningposter                   | <u>430.000</u>           | <u>970.000</u>           |
|  | <u>12.093.545</u>        | <u>12.754.174</u>        |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>            | <u><b>12.093.545</b></u> | <u><b>12.754.174</b></u> |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                      | <u><b>4.869.626</b></u>  | <u><b>6.660.012</b></u>  |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Begivenheder efter balancedagen
- 3 Særlige poster
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

### Egenkapitalopgørelse

|  | Selskabskapital<br>kr. | Overført resultat<br>kr. | I alt<br>kr.      |
|--|------------------------|--------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016  | 501.000                | -2.680.664               | -2.179.664        |
| Indvirkning på årets resultat fra tidligere år som følge af fundamental fejl | 0                      | -3.914.498               | -3.914.498        |
| Korrigeret egenkapital 1. oktober 2016                                       | 501.000                | -6.595.162               | -6.094.162        |
| Årets resultat   | 0                      | -1.129.757               | -1.129.757        |
| <b>Egenkapital 31. december 2016</b>   | <b>501.000</b>         | <b>-7.724.919</b>        | <b>-7.223.919</b> |

Selskabet forventes at fusionere ved en skattepligtig fusion med moderselskabet Canon Danmark A/S, med Canon Danmark A/S som det fortsættende selskab, som forventeligt bliver vedtaget den 27. april 2017.

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fyns Kontor Center A/S for perioden 1. oktober - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for perioden 1. oktober - 31. december 2016 er der konstateret en række fejl, som har medført at årsrapporten for 2015/16 ikke har givet et retvisende billede og fejlene er derfor korrigeret som væsentlige fejl med tilpasning af sammenligningstal i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Der er konstateret følgende væsentlige fejl:

Det er konstateret, at indregning af serviceindtægter er sket efter faktureringstidspunktet, hvorved der ikke er foretaget korrekt periodisering af forud fakturerede serviceydelser. Dette er ændret i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten for perioden 1. oktober - 31. december 2016, således at serviceindtægter indregnes i takt med at ydelserne leveres. Fejlen har medført, at omsætningen, årets resultat og egenkapitalen for 2015/16 er reduceret med kr. 850.000 efter skat og periodeafgrænsningsposter er forøget med kr. 850.000.

Beskrivelse af anvendt regnskabspraksis for indregning af serviceydelser, jf. nedenfor er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Det er konstateret, at der er sket indregning af omsætning fra salg af varer inden leveringen har fundet sted, hvilket ikke er i henhold til selskabets regnskabspraksis. Fejlen har medført, at omsætningen er reduceret med kr. 120.000, vareforbrug med kr. 17.000 samt årets resultat og egenkapital og balance for 2015/16 er reduceret med kr. 103.000 efter skat.

Det er konstateret, at der ikke foretaget korrekt hensættelse til indfrielse af leasingaftaler hos leasingselskaber. Fejlen har medført, at omsætningen, årets resultat og egenkapitalen for 2015/16 er reduceret med kr. 49.820, mens anden gæld er forøget med kr. 49.820 efter skat.

Det er konstateret, at selskabet i forbindelse med aflæggelse af årsrapporten pr. 30. september 2016 ved en fejl ikke har foretaget tilstrækkelige nedskrivninger af en del af selskabets varelager til netto realisations værdi. Fejlen har medført, at vareforbruget for 2015/16 er forøget, mens årets resultat, egenkapital, varelager og balancen er reduceret med kr. 1.395.758 efter skat.

Det er konstateret, at der ikke er foretaget korrekt hensættelse til feriepenge pr. 30. september 2016. Fejlen har medført, at anden gæld for 2015/16 er forøget med kr. 331.727 og årets resultat og egenkapitalen er reduceret med kr. 331.727 efter skat.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

Det er konstateret, at der pr. 30. september 2016 ikke er sket korrekt indregning af tilgodehavende bonus hos leverandør. Fejlen har medført, at vareforbrug for 2015/16 er forøget med kr. 111.656 og årets resultat, egenkapital, andre tilgodehavende og balance er reduceret med kr. 111.656 efter skat.

Det er konstateret, at selskabet har indregnet udskudt skatteaktiv pr. 30. september 2016 med baggrund i forkerte forudsætninger hvorved indregning og måling af udskudt skatteaktiv ikke var korrekt. Fejlen medfører at skat af årets resultat, årets resultat, balance og egenkapital for 2015/16 er reduceret med kr. 1.072.537.

Den akkumulerende effekt af ovenstående fejl har samlet haft følgende påvirkning for 2015/16

- Bruttofortjenesten er reduceret med kr. 2.510.234
- Personaleomkostninger er forøget med kr. 331.727
- Årets resultat efter skat er reduceret med kr. 3.914.498
- Balancen er reduceret med 2.562.951 efter skat
- Egenkapital er reduceret med kr. 3.914.498 efter skat

Der er ikke indregnet skat af de konstaterede fejl, da kriterierne for indregning ikke var opfyldt pr. 30. september 2016

Som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er der foretaget tilretning af anvendt regnskabspraksis. Ændringerne har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller sammenligningstallene.

Anvendt regnskabspraksis er i herudover uændret i forhold til sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra serviceaftaler indregnes i nettoomsætningen over serviceperioden på baggrund af estimerede klik.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter, særlige poster og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

m.v.

### Personaleomkostninger

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

### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

|   |        |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

### Finansielle omkostninger

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

### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske tilknyttede virksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med virksomhedernes fordeles såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

### Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Selskabsskat

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

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder m.v. måles til nettorealiseringsværdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

## 2 Begivenheder efter balancedagen

Selskabet forventes at fusionere ved en skattepligtig fusion med moderselskabet Canon Danmark A/S med Canon Danmark A/S som det fortsættende selskab, som forventeligt bliver vedtaget den 27. april 2017, hvorfor årsregnskabet aflagt under forudsætning for fortsat drift.

Herudover er der ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have indflydelse på vurdering af selskabets finansielle stilling.

## 3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér.

Som det er omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af nedskrivning varelageret med i alt kr. 1.072.537. Nedskrivningen er indregnet under vareforbrug.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

|  | 2016<br>kr.      | 2015/16<br>kr.   |
|--|------------------|--|
| <b>4 Personaleomkostninger</b>   |                  |  |
| Lønninger  | 2.192.444        | 5.809.169  |
| Pensioner  | 169.849          | 765.219  |
| Andre omkostninger til social sikring                                    | 23.951           | 97.106   |
| Andre personaleomkostninger  | <u>100.415</u>   | <u>448.665</u>   |
|  | <u>2.486.659</u> | <u>7.120.159</u>   |
| <br>   |                  |  |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                           | 13               | 13   |
| <br>   |                  |  |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>  |                  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar<br/>Kr.</b> |
| Kostpris 1. oktober 2016   |                  | <u>2.130.928</u>   |
| Kostpris 31. december 2016   |                  | <u>2.130.928</u>   |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016                                    |                  | 2.130.928  |
| Årets afskrivninger  |                  | <u>0</u>   |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016                                  |                  | <u>2.130.928</u>   |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016                                  |                  | <u>0</u>   |
| <br>   |                  |  |
| <b>6 Selskabskapital</b>   |                  |  |
| Virksomhedens aktiekapital har uændret været 501.000 kr. de sidste 5 år. |                  |  |

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 31. december 2016

**7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**

**Andre eventualforpligtelser**

|                                   | kr.<br>2016    | kr.<br>2015/16 |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
| Kautions- og garantiforpligtelser | <u>360.000</u> | <u>360.000</u> |
|                                   | <u>360.000</u> | <u>360.000</u> |

Betalingsgaranti vedrørende lejemål. Garantien er ophørt efter regnskabsårets udløb.

**Andre økonomiske forpligtelser**

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

|                               |                |                |
|-------------------------------|----------------|----------------|
| Leje- og leasingforpligtelser | <u>731.000</u> | <u>774.000</u> |
|-------------------------------|----------------|----------------|

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt tkr. 325 svarende til 7 måneders leje. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler og IT-udstyr på i alt t.kr. 406 med en resterende kontraktperiode på 2-5 år.

**8 Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker, kreditorer og øvrige leverandører er der pr. 31. december 2016 stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens aktiver for en værdi af tkr. 6.700. Sikkerhedsstillelsen er ophørt efter regnskabsårets udløb.

**9 Skat af ordinært resultat**

|                            |                  |                 |
|----------------------------|------------------|-----------------|
| Skat af årets resultat     | 0                | 0               |
| Regulering af udskudt skat | <u>1.540.000</u> | <u>-133.099</u> |
|                            | <u>1.540.000</u> | <u>-133.099</u> |

Grundlag for indregning af udskudt skatteaktiv er, at skatteaktiv bliver udnyttet i skattepligtige fusion med Canon Danmark, som forventes vedtaget den 27. april 2017.