

A-REVISION – registrerede revisorer

Postboks 816, Aqqusinersuaq 31, 2 sal tv, 3900 Nuuk
info@a-revision.gl - tel. +299 321995

Sermersooq Entreprenøren ApS

Postboks 756
Adolf Jensensvej 16
3900 Nuuk

CVR-nr. 12663064

Årsrapport for 2017

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 24/5 - 2018

Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	6
Virksomhedsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 for Sermersooq Entreprenøren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nuuk, den 09-02-2018

Direktion

Poul Jørgen Holm
Direktør

Bestyrelse

Jeanne Naja Holm
Formand

Poul Jørgen Holm
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sermersooq Entreprenøren ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sermersooq Entreprenøren ApS for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 øvrig regulering Overtrædelse af anpartsselskabs lovens regler om lån til ledelse

Selskabet har den 31.12.2017 et tilgodehavende på 261 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med anpartsselskabsloven og kan være ansvarspådragende for selskabsledelse.

Nuuk, den 09-02-2018

A-revision

Steen Overgaard
Registreret revisor

Sermersooq Entreprenøren ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sermersooq Entreprenøren ApS Postboks 756 Adolf Jensensvej 16 3900 Nuuk
Telefon	+299 556171
E-mail	holm@greenet.gl
CVR/GER-nr.	12663064
Stiftelsesdato	26-07-2012
Hjemsted	Sermersooq
Regnskabsår	01-01-2017 - 31-12-2017
Bestyrelse	Jeanne Naja Holm, Formand Poul Jørgen Holm, Direktør
Direktion	Poul Jørgen Holm, Direktør
Revisor	A-revision Postboks 816 3900 Nuuk
Pengeinstitut	Grønlandsbanken A/S Postboks 1033 3900 Nuuk

55617100/OMG/

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i entreprenørarbejder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2017 - 31-12-2017 udviser et resultat på kr. -243.284, og selskabets balance pr. 31-12-2017 udviser en balancesum på kr. 8.274.477, og en egenkapital på kr. 1.815.435.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sermersooq Entreprenøren ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Indtægter fra entreprisekontrakter indregnes som omsætning i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Bygninger	20 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Entreprisekontrakter

Igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på kontrakten uanset den faktiske udførte andel.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige

Anvendt regnskabspraksis

indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		3.068.590	3.177.719
Personaleomkostninger	1	-2.381.025	-2.030.880
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-671.111	-646.082
Driftsresultat		16.454	500.757
Andre finansielle indtægter		45.227	47.897
Finansielle omkostninger		-411.812	-341.455
Resultat før skat		-350.131	207.199
Skat af årets resultat	3	106.847	-55.599
Årets resultat		-243.284	151.600
Resultatdisponering			
Overført resultat		-243.283	151.600
Resultatdisponering		-243.283	151.600

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Goodwill	4	400.000	500.000
Immaterielle anlægsaktiver		400.000	500.000
Grunde og bygninger	5	1.795.376	1.725.850
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	3.752.489	3.593.927
Materielle anlægsaktiver		5.547.865	5.319.777
Anlægsaktiver		5.947.865	5.819.777
Fremstillede varer og handelsvarer		0	76.159
Varebeholdninger	7	0	76.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.206.082	1.033.473
Andre tilgodehavender		835.811	452.460
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	261.219	272.216
Periodeafgrænsningsposter		23.500	18.394
Tilgodehavender		2.326.612	1.776.543
Omsætningsaktiver		2.326.612	1.852.702
Aktiver		8.274.477	7.672.479

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000
Overkurs ved emission	10	175.000	175.000
Overført resultat	11	1.515.435	1.758.718
Egenkapital		1.815.435	2.058.718
Hensættelser til udskudt skat	12	781.368	888.215
Hensatte forpligtelser		781.368	888.215
Gæld til banker		2.329.444	1.824.762
Langfristede gældsforpligtelser	13	2.329.444	1.824.762
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		325.125	548.659
Gæld til banker		1.804.795	1.728.584
Leverandører af varer og tjenesteydelser		506.585	194.019
Selskabsskat		28.460	28.460
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		683.263	401.064
Kortfristede gældsforpligtelser		3.348.228	2.900.786
Gældsforpligtelser		5.677.672	4.725.548
Passiver		8.274.477	7.672.479
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed	15		

Pengestrømsopgørelse

	2017 kr.	2016 kr.
Årets resultat	-243.284	151.600
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	671.111	646.082
Regulering af skat af årets resultat	-106.847	55.599
Ændring i varebeholdninger	79.846	-41.578
Ændring i tilgodehavender	-550.069	-944.497
Ændring i leverandørgæld mv.	594.765	312.800
Pengestrømme fra ordinær drift	445.522	180.006
Betalt selskabsskat	0	-444.595
Pengestrøm fra driftsaktivitet	445.522	-264.589
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.500.436	-1.257.850
Salg af materielle anlægsaktiver	697.555	
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-802.881	-1.257.850
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	780.000	815.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-498.852	-424.768
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	281.148	390.232
Ændringer i likvider	-76.211	-1.132.207
Likvider, primo	-1.728.584	-596.377
Likvider, ultimo	-1.804.795	-1.728.584
Likvider specificeres således:		
Likvide beholdninger		
Kortfristet gæld til banker	-1.804.795	-1.728.584
Likvider i alt	-1.804.795	-1.728.584

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.208.357	1.801.964
Andre personaleomkostninger	172.668	228.916
	<u>2.381.025</u>	<u>2.030.880</u>
2. Af- og nedskrivninger af Immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Andre aktiver, driftsmateriel og inventar	594.466	543.257
Bygninger	6.633	2.825
Tab ved salg af anlæg	-29.988	0
Goodwill	100.000	100.000
	<u>671.111</u>	<u>646.082</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	28.460
Ændring i udskudt skat	-106.847	37.419
skat vedr. tidligere år	0	-10.280
	<u>-106.847</u>	<u>55.599</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
Kostpris ultimo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-500.000	-400.000
Årets afskrivninger	-100.000	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-600.000</u>	<u>-500.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>400.000</u>	<u>500.000</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.756.500	1.756.500
Tilgang i forbindelse med fusion og køb af virksomhed	76.159	0
Kostpris ultimo	<u>1.832.659</u>	<u>1.756.500</u>
Af- og nedskrivninger primo	-30.650	-27.825
Årets afskrivninger	-6.633	-2.825
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-37.283</u>	<u>-30.650</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.795.376</u>	<u>1.725.850</u>

Noter

	2017	2016
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	5.847.835	4.589.985
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.424.277	1.257.850
Afgang i årets løb	-1.278.085	0
Kostpris ultimo	<u>5.994.027</u>	<u>5.847.835</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.253.908	-1.710.651
Årets afskrivninger	-594.467	-543.257
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	606.837	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.241.538</u>	<u>-2.253.908</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.752.489</u>	<u>3.593.927</u>
7. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	76.159
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>76.159</u>
8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på 261219 kr. . Lånet er forrentet med 5% pa. og er afdraget med 10.997 kr. i regnskabsåret.		
9. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
10. Overkurs ved emission		
Saldo primo	175.000	175.000
Saldo ultimo	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
11. Overført resultat		
Saldo primo	1.758.718	1.607.118
Årets tilgang	-243.283	151.600
Saldo ultimo	<u>1.515.435</u>	<u>1.758.718</u>

Noter

	2017	2016	
12. Hensættelser til udskudt skat, specificeret			
Hensættelser u.skat m.v.	781.368	888.215	
Saldo ultimo	781.368	888.215	
Udskudt skat vedrører:			
Immaterielle anlægsaktiver	127.200	190.800	
Materielle anlægsaktiver	835.817	691.796	
Omsætningsaktiver	-15.127	-31.800	
Skattemæssigt underskud	-166.522		
	781.368	850.796	
13. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	2.329.444	325.125	328.560
	2.329.444	325.125	328.560
14. Eventualforpligtelser			
Selskabet har indgået en finansiel leasingaftale for et samlet beløb på 531.000 kr. Forpligtelse på balancedagen og frem til 30-04-2020 udgør kr. 217760			
.			
15. Sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed			
Til sikkerhed for engagement med långivere er pantsat følgende			
Løsøre pantebreve i driftsmateriel	1.698.000	1.320.000	
Ejerpantebrev i selskabet ejendom	1.000.000	1.000.000	
Gæld med ejendomsforbehold	1.604.871	1.407.709	
	4.302.871	3.727.709	
De regnskabsmæssige værdier af pantsatte aktiver udgør			
Saldo primo	3.752.489	3.593.927	
Ejendom	1.795.376	1.725.850	
	5.547.865	5.319.777	
Udstedte garantier udgør			
Arbejdsgarantier	1.109.715	863.975	
	1.109.715	863.975	