

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

***Rastow Dental ApS***  
*Bagsværd Torv 10 - 2880 Bagsværd*

## ***Årsregnskab for 2016***

**Årsregnskabet er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling den  
19. juni 2017**



---

Vaughn Clinton Rastow  
dirigent

**CVR-nr. 15 51 31 95**

6012-16

---

**Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02**

**E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk**

**Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770**

**Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A (www.raadgivningshuset7a.dk)**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>PÅTEGNINGER</b>	
Ledelsesberetning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
Selskabsoplysninger	6
Ledespåtegning	7
<b>ÅRSREGNSKAB FOR 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Noter til regnskabet	16 - 19

### **Præsentation af virksomheden**

Selskabets formål er udførelse af dentallaboratoriearbejder for tandlæger og handel med dertil hørende varer og maskiner.

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

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 194.554 og en balance den 31. december 2016 på kr. 3.981.895 med en egenkapital på kr. 2.266.774.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Usikkerhed om indregning og måling**

Selskabet bygger i vid udstrækning på direktørens personlige kompetencer og vidensressurser, hvorfor selskabets indtjening i væsentlig grad er afhængig af direktørens fortsatte aktive tilknytning til selskabet.

Der har i regnskabsåret ikke været indtruffet usædvanlige forhold, som vil kunne påvirke indregningen og målingen af selskabets aktiver og forpligtelser.

Selskabet har ikke aktiviteter, der vil udgøre særlige risici udover de for branchen normale forretningsmæssige risici.

Selskabet har ingen aktiviteter, der vil kunne påvirke miljøet på en sådan måde, at der skal oprettes særlige foranstaltninger imod miljømæssige skader eller andre former for aktiviteter, der på et senere tidspunkt vil kunne medføre erstatningskrav.

Som led i selskabets normale drift afholdes løbende omkostninger til udvikling og fornyelse af selskabets aktiviteter. I det omfang nye tiltag først forventes lanceret efter regnskabsårets udløb, vil disse omkostninger blive aktiveret og afskrevet over en årrække fra ibrugtagningstidspunktet i henhold til den valgte regnskabspraksis. Af konkurrencemæssige hensyn ønsker ledelsen ikke at beskrive disse forhold yderligere.

### **Forventet udvikling**

Selskabet forventer en positiv udvikling i de kommende år på grundlag af de tiltag, som er blevet iværksat.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

3

## Til kapitalejerne i Rastow Dental ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rastow Dental ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 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 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.
- 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5

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.

**Kgs. Lyngby, den 19. juni 2017**

**BERGMANN**  
**Fællesskab af statsautoriserede revisorer**

**Frank Bergmann Hansen**  
**Statsautoriseret revisor**  
**CVR-nr. 54 21 32 55**

## SELSKABSOPLYSNINGER

6

### Selskabet

Rastow Dental ApS  
Bagsværd Torv 10  
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 15 51 31 95  
Hjemsted: Gladsaxe Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2016

Stiftelsesdato: 1. oktober 1991

Telefon: 45 88 16 00  
E-mail: mail@rastowdental.dk

### Direktion

Elsebet Friis Rastow  
Højleddet 44  
2840 Holte

Vaughn Clinton Rastow  
Højleddet 44  
2840 Holte

### Revision

BERGMANN  
Fællesskab af statsautoriserede revisorer  
Rustenborgvej 7 A  
2800 Kgs. Lyngby

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 19. juni 2017 på selskabets adresse.

# LEDELSESPÅTEGNING

7

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for året 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Rastow Dental ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ingen af virksomhedens aktiver er pantsat eller behæftet med ejendomsforbehold udover det i årsregnskabet anførte, og der påhviler ikke selskabet eventualforpligtelser, som ikke fremgår af årsregnskabet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 19. juni 2017

Direktion

*v.f.m.*

  
\_\_\_\_\_  
Elsebet Friis Rastow

  
\_\_\_\_\_  
Vaughn Clinton Rastow



Årsregnskabet for Rastow Dental ApS for regnskabsåret 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

### 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 af- 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 hvert 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

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

Under henvisning til selskabets konkurrencemæssige stilling, har selskabet ikke ønsket at oplyse nettoomsætningen, jf. årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

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.

### **Skat af årets resultat**

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Der er ikke afsat udskudt skat af aktieinvesteringer, som påtænkes beholdt i mere end 3 år, og som efter 3 år kan afhændes skattefrit.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill er beregnet på grundlag af de sidste 3 års regnskabsmæssige resultat, korrigeret for driftsfremmede og ekstraordinære poster. Beregningen er foretaget efter reglerne i TS-cirkulære nr. 2000-10 af 28. marts 2000. Den indregnede værdi overstiger ikke nytteværdien for selskabet ved fortsættelse af dem hidtidige aktivitet.

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

## **Materielle anlægsaktiver**

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

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:

Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år af ultimosaldo 2011

Vedrørende indretning af lejede lokaler har der fundet flytning sted i 2011, og gamle lokaler er delvist afskrevet. Al indretning samt udstyr er medflyttet til de nye lokaler. Nye lokaler afskrives med virkning fra 2013.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 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 som en ekstraordinær post.

## **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiseret koncernintern avance.

Kapitalandele i personlige virksomheder er værdiansat til anskaffelsessum med fradrag af nedskrivning.

Udviklingsomkostninger afskrives lineært over 7 år.

Deposita måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

## **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden.

I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

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

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Udbytte**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en kortfristet gældsforpligtelse.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende af 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettoaktiver 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, hvorved kurstab og låneomkostninger fordeles over lånets løbetid.

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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens valutakurs.

Kursdifferencer 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 kursen på balancedagen 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.

## RESULTATOPGØRELSE

13

	Note	2016	2015
		<u>2.295.463</u>	<u>3.276.322</u>
<b>Bruttoresultat</b>			
Andre eksterne omkostninger		<u>2.114.601</u>	<u>2.705.181</u>
<b>Resultat for afskrivninger</b>		180.862	571.140
Afskrivninger	4	<u>37.894</u>	<u>37.894</u>
<b>Resultat før renter</b>		142.968	533.246
Renter (netto)		<u>-74.665</u>	<u>-121.445</u>
<b>Resultat før skat</b>		68.303	411.801
Skat af årets resultat	1	<u>-126.251</u>	<u>12.337</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>194.554</u></u>	<u><u>399.465</u></u>

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>194.554</u>	<u>399.465</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<u><u>194.554</u></u>	<u><u>399.465</u></u>

**BALANCE**

14

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>AKTIVER</b>			
Immaterielle anlægsaktiver	2	918.115	932.515
Materielle anlægsaktiver	3	54.988	78.482
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>1.536.399</u>	<u>1.780.637</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.509.502</u>	<u>2.791.634</u>
Varebeholdninger og igangværende arbejder		747.600	691.439
Tilgodehavender		698.449	787.019
Likvide konti		24.342	23.868
Betalt acontoskat, akkumuleret		<u>2.000</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.472.391</u>	<u>1.502.326</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u>3.981.895</u></u>	<u><u>4.293.961</u></u>

## BALANCE

15

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital		200.000	200.000
Opskrivning af datterselskabsaktie		18.719	18.719
Overført overskud	6	<u>2.048.055</u>	<u>2.100.783</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>2.266.774</u>	<u>2.319.502</u>
Ansvarlig lånekapital - Vaughn Rastow		<u>318.968</u>	<u>318.968</u>
<b>Ansvarlig lånekapital i alt</b>		<u>318.968</u>	<u>318.968</u>
<b>Egenkapital og ansvarlig kapital i alt</b>		<u>2.585.742</u>	<u>2.638.470</u>
Hensat til eventualskat	8	<u>31.367</u>	<u>89.225</u>
<b>Hensættelser i alt</b>		<u>31.367</u>	<u>89.225</u>
Kortfristet gæld	7	<u>1.364.785</u>	<u>1.566.267</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.364.785</u>	<u>1.566.267</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>3.981.895</u>	<u>4.293.961</u>
Ejerforhold	9		
Nærtstående parter	10		
Eventualposter	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Personaleforhold	13		



## NOTER

16

Note	2016	2015
<b>1 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Skat af årets resultat	-68.393	22.661
Årets regulering af udskudt skat	-57.858	-10.325
	-126.251	12.337
 <b>2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Indretning af lejede lokaler - primo	2.717.114	2.717.114
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	2.717.114	2.717.114
 Afskrivning primo	1.784.599	1.770.199
Årets afskrivning	14.400	14.400
Afgang i året	0	0
<b>Afskrivninger ultimo</b>	1.798.999	1.784.599
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	918.115	932.515

## NOTER

17

Note	2016	2015
<b>3 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Biler, driftsmidler og inventar - primo	117.470	77.470
Tilgang i året	0	40.000
Afgang primo året	0	0
Avance ved afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>117.470</b>	<b>117.470</b>
Afskrivning primo	38.988	15.494
Årets afskrivning	23.494	23.494
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>62.482</b>	<b>38.988</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>54.988</b>	<b>78.482</b>
<b>4 AFSKRIVNINGER</b>		
Afskrivning indretning af lejede lokaler	14.400	14.400
Afskrivning biler, driftsmidler og inventar	23.494	23.494
	<b>37.894</b>	<b>37.894</b>
<b>5 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
Depositum	219.990	216.946
Kapitalandele i tilknyttede selskaber, Protic	80.000	80.000
Udviklingsomkostninger, Rastow I/S	1.236.410	1.483.692
	<b>1.536.399</b>	<b>1.780.637</b>

## NOTER

18

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 OVERFØRT RESULTAT</b>		
Overført fra sidste år	2.100.783	1.948.600
Nedskrivning af finansielt anlægsaktiv	-247.282	-247.282
Årets resultat efter udbytteudlodning	194.554	399.465
	<u>2.048.055</u>	<u>2.100.783</u>
<b>7 KORTFRISTET GÆLD</b>		
Bankgæld	857.760	904.518
Private kreditorer	62.918	65.421
Skyldigt udbytte	0	0
Mellemregninger med anpartshavere og associerede selskaber	427.469	431.534
Offentlige kreditorer	16.638	164.794
	<u>1.364.785</u>	<u>1.566.267</u>

Der er afgivet modregningserklæring på tilgodehavende hos anpartshavere i forhold til anpartshaveres tilgodehavender hos selskabet.

### 8 HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### 9 EJERFORHOLD

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Elsebet Rastow og Vaughn Clinton Rastow  
Højledet 44  
2840 Holte

Note

10 **NÆRTSTÅENDE PARTER**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Elsebet Rastow og Vaughn Clinton Rastow har bestemmende indflydelse.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med**

Selskabet har haft transaktioner med selskabets ledelse og ejere på normale forretningsmæssige vilkår.

11 **EVENTUALPOSTER**

Selskabet har ingen eventualforpligtelser udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.

12 **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER**

Selskabets aktiver er stillet til sikkerhed for mellemværender med banker og finansieringsinstitutter.

Selskabets direktører har afgivet selvskyldnerkaution for al selskabets gæld.

13 **PERSONALEFORHOLD**

Gennemsnitligt antal ansatte i regnskabsåret 2016 udgør:

3