



**B a a g ø e | S c h o u**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

**Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S**  
Vilhelm Bergsøes Allé 8, 2860 Søborg

CVR-nr. 16 17 46 02

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2017.

---

**Søren Tyge Sørensen**  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17



## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 23. november 2017

### Direktion

Flemming Rasmussen

### Bestyrelse

Michael Barth  
formand

Flemming Rasmussen

Liselotte Neipper



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejeren i Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 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 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.



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

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 23. november 2017

### **Baagø | Schou**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 21 14 81 48

### **Bent Pallesen**

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S Vilhelm Bergsøes Allé 8 2860 Søborg
	CVR-nr.: 16 17 46 02
	Hjemsted: Gladsaxe
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Michael Barth, formand Flemming Rasmussen Liselotte Neipper
<b>Direktion</b>	Flemming Rasmussen
<b>Revision</b>	Baagøe   Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K
<b>Modervirksomhed</b>	Mera Holding ApS, Gladsaxe



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive malervirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.521 t.kr. mod 7.854 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 294 t.kr. mod 2.509 t.kr. sidste år. Årets resultat har ikke levet op til ledelsens forventninger primært som følge af, at en række større arbejder er udskudt til regnskabsåret 2017/18.

Selskabet er opsplittet via en skattefri grenspaltning pr. 1. juli 2016, hvor selskabets domicilejendom er indskudt i et nyt selskab, Vilhelm Bergsøes Allé 8 ApS. Selskabet lejer herefter ejendommen af ejendomsselskabet.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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





## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændring til indregning og måling for:

- 1 Andre værdipapirer og kapitalandele er ændret fra dagsværdi til kostpris.

Ændringen har ikke haft beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen for 2016/17 eller balancen pr. 30. juni 2017 eller for sammenligningstallene.

Årsrapporten er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet er grenspaltet pr. 1. juli 2016. Grenspaltningen er sket ved anvendelse af sammenlægningsmetoden, hvilket medfører, at der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene i balancen. Ved sammenlægningsmetoden foretages der ikke omvurdering af de overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi.

Spaltningen har pr. 1. juli 2016 påvirket egenkapitalen negativt med 3.311 t.kr. og balancesummen negativt med 5.392 t.kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, produktionsomkostninger samt andre driftsindtægter.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Handelsvirksomhederne indregner vareforbrug og de producerende virksomheder produktionsomkostninger svarende til årets omsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, løn og gager, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes nedskrivning i forbindelse med forventede tab på entreprisekontrakter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt til distribution af varer solgt i året samt til årets gennemførte salgskampagner. Herunder indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger samt afskrivninger.

### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

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

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Malerfirmaet Petersen & Andersen A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.521.016</b>	<b>7.854</b>
Distributionsomkostninger	-431.527	-311
Administrationsomkostninger	-4.611.173	-4.202
Andre driftsomkostninger	-54.615	-14
<b>Driftsresultat</b>	<b>423.701</b>	<b>3.327</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver- der, der er anlægsaktiver	0	12
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	282.938	272
Andre finansielle indtægter	966	1
1 Øvrige finansielle omkostninger	-307.513	-381
Finansiering, netto	-23.609	-96
<b>Resultat før skat</b>	<b>400.092</b>	<b>3.231</b>
2 Skat af årets resultat	-106.148	-722
<b>Årets resultat</b>	<b>293.944</b>	<b>2.509</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	200
Overføres til overført resultat	293.944	2.309
<b>Disponeret i alt</b>	<b>293.944</b>	<b>2.509</b>





## Balance 30. juni

---

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	0	0
3 Produktionsanlæg og maskiner	2.036.243	1.231
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	129.469	194
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.165.712</u>	<u>1.425</u>
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	1.208.955	1.209
5 Andre tilgodehavender	76.812	75
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.285.767</u>	<u>1.284</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.451.479</u></b>	<b><u>2.709</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	29.800	29
Varebeholdninger i alt	<u>29.800</u>	<u>29</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.218.053	9.170
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	1.844.000	2.297
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.541.386	3.492
Andre tilgodehavender	474.370	504
Periodeafgrænsningsposter	535.849	479
Tilgodehavender i alt	<u>17.613.658</u>	<u>15.942</u>
Likvide beholdninger	7.936	1.794
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>17.651.394</u></b>	<b><u>17.765</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>21.102.873</u></b>	<b><u>20.474</u></b>



## Balance 30. juni

---

	2017	2016
Note	kr.	t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	500.000	500
7 Reserve for opskrivninger	525.346	525
8 Overført resultat	6.038.735	5.744
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	200
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.064.081</b>	<b>6.969</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	1.772.000	1.869
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>1.772.000</b>	<b>1.869</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.131.523	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.814.469	5.196
Gæld til tilknyttede virksomheder	355.866	0
Selskabsskat	202.976	991
Anden gæld	4.761.958	5.449
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.266.792	11.636
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>12.266.792</b>	<b>11.636</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>21.102.873</b>	<b>20.474</b>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter



## Noter

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.	
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	307.513	381	
	<b>307.513</b>	<b>381</b>	
<b>2. Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	203.148	0	
Årets regulering af udskudt skat	-97.000	722	
	<b>106.148</b>	<b>722</b>	
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>			
	<b>Grunde og bygninger kr.</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner kr.</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>
Kostpris 1. juli 2016	6.573.944	4.530.408	2.016.034
Afgang i.f.m. spaltning	-6.573.944	0	0
Tilgang	0	1.308.500	0
Afgang	0	-787.447	-744.512
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>0</b>	<b>5.051.461</b>	<b>1.271.522</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	1.181.335	3.299.382	1.821.830
Afgang i.f.m. spaltning	-1.181.335	0	0
Årets afskrivninger	0	503.283	64.735
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-787.447	-744.512
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>0</b>	<b>3.015.218</b>	<b>1.142.053</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>0</b>	<b>2.036.243</b>	<b>129.469</b>



## Noter

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. juli 2016	1.208.955	36
Tilgang i årets løb	0	186
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>1.208.955</b>	<b>222</b>
Opskrivninger 1. juli 2016	0	975
Årets opskrivninger	0	12
<b>Opskrivninger 30. juni 2017</b>	<b>0</b>	<b>987</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>1.208.955</b>	<b>1.209</b>
<b>5. Andre tilgodehavender</b>		
Kostpris 1. juli 2016	75.159	73
Tilgang i årets løb	1.653	2
<b>Kostpris 30. juni 2017</b>	<b>76.812</b>	<b>75</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>	<b>76.812</b>	<b>75</b>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	30.937.014	35.218
Modtagne acontobetalinge	-29.093.014	-32.921
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>1.844.000</b>	<b>2.297</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (omsætningsaktiver)	1.844.000	2.297
	<b>1.844.000</b>	<b>2.297</b>
<b>7. Reserve for opskrivninger</b>		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	525.346	525
Årets opskrivning	0	0
	<b>525.346</b>	<b>525</b>



## Noter

---

	30/6 2017 kr.	30/6 2016 t.kr.
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2016	9.055.698	6.746
Afgang i forbindelse med spaltning	<u>-3.310.907</u>	<u>-3.311</u>
Korrigeret overført resultat 1. juli 2016	5.744.791	3.435
Årets overførte overskud eller underskud	<u>293.944</u>	<u>2.309</u>
	<b><u>6.038.735</u></b>	<b><u>5.744</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2016	200.000	1.000
Udbytte for regnskabsåret	0	200
Udloddet udbytte	<u>-200.000</u>	<u>-1.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>200</u></b>
<b>10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.131 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	30 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.218 t.kr.	
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.844 t.kr.	
Driftsinventar og driftsmateriel	2.166 t.kr.	
Selskabet har stillet arbejdsgarantier på 11.630 t.kr.		
<b>11. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Eventualforpligtelser i alt		<u>t.kr.</u> <u>354</u>



## Noter

---

### 11. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mera Holding ApS, CVR-nr. 26 93 26 88, som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lise Lotte Neipper (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-289827075781

IP: 94.189.32.6

2017-11-24 07:45:03Z

NEM ID 

## Michael Barth (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-740249880307

IP: 93.161.189.218

2017-11-24 07:59:45Z

NEM ID 

## Carl Flemming Rasmussen (CPR valideret)

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-018486345638

IP: 94.189.32.6

2017-11-24 09:23:36Z

NEM ID 

## Carl Flemming Rasmussen (CPR valideret)

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-018486345638

IP: 94.189.32.6

2017-11-24 09:23:36Z

NEM ID 

## Bent Pallesen (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:21148148-RID:1111162090734

IP: 83.221.155.125

2017-11-24 09:32:02Z

NEM ID 

## Søren Tyge Sørensen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-854918203160

IP: 87.63.85.238

2017-11-27 08:27:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GQL5F-UNCFO-CMWA1-LELE6-8ES8G-OZZ7X

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>