

# Ballerup Isolering A/S

Tempovej 37 B, 2750 Ballerup

CVR-nr. 17 08 05 39



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 23. juni 2017

Som dirigent:

Hans H. Sørensen



Building a better  
working world



## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledelsespåtegning                          | 2  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Oplysninger om selskabet                   | 5  |
| Beretning                                  | 6  |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december       | 7  |
| Resultatopgørelse                          | 7  |
| Balance                                    | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                       | 10 |
| Noter                                      | 11 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ballerup Isolering A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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. januar - 31. december 2016.

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

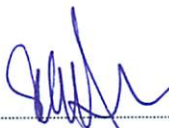
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 23. juni 2017  
Direktion:



Hans H. Sørensen

Bestyrelse:



Stefan Christian  
Schaldemose  
formand



Pia Lisbeth Olsen



Hans H. Sørensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapital lejeren i Ballerup Isolering A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Isolering A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 23. juni 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30.70.02.28



Brian Stubtoft  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Ballerup Isolering A/S  |
| Adresse, postnr., by | Tempovej 37 B, 2750 Ballerup  |
| CVR-nr.              | 17 08 05 39   |
| Hjemstedskommune     | Ballerup  |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december  |
| Bestyrelse           | Stefan Christian Schaldemose, formand<br>Pia Lisbeth Olsen<br>Hans H. Sørensen                            |
| Direktion            | Hans H. Sørensen  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg |
| Bankforbindelse      | Jyske Bank/Nordea   |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i isoleringsarbejde og dertil knyttede ydelser.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 189.730 kr. mod et overskud på 312.218 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 698.306 kr. Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.                             | 2016            | 2015           |
|------|---------------------------------|-----------------|----------------|
|      | Bruttofortjeneste               | 287.825         | 759.113        |
| 7    | Administrationsomkostninger     | -522.220        | -351.948       |
|      | <b>Resultat af primær drift</b> | <b>-234.395</b> | <b>407.165</b> |
| 2    | Finansielle indtægter           | 27.093          | 42.698         |
| 3    | Finansielle omkostninger        | -35.941         | -41.032        |
|      | <b>Resultat før skat</b>        | <b>-243.243</b> | <b>408.831</b> |
| 4    | Skat af årets resultat          | 53.513          | -96.613        |
|      | <b>Årets resultat</b>           | <b>-189.730</b> | <b>312.218</b> |
|      | <br>                            |                 |                |
|      | Forslag til resultatdisponering |                 |                |
|      | Overført resultat               | -189.730        | 312.218        |
|      |                                 | -189.730        | 312.218        |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.  | <u>2016</u>             | <u>2015</u>             |
|------|--|-------------------------|-------------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                         |                         |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                         |                         |
| 5    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                         |                         |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 95.944                  | 129.095                 |
|      |  | <u>95.944</u>           | <u>129.095</u>          |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>95.944</u>           | <u>129.095</u>          |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                         |                         |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                      |                         |                         |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                  | 61.550                  | 54.450                  |
|      |  | <u>61.550</u>           | <u>54.450</u>           |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                         |                         |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 2.413.211               | 1.378.717               |
| 6    | Igangværende arbejder for fremmed regning    | 84.087                  | 100.836                 |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 314.340                 | 1.131.629               |
|      | Udskudte skatteaktiver                       | 15.567                  | 0                       |
|      | Andre tilgodehavender                        | 0                       | 4.000                   |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 98.566                  | 83.814                  |
|      |  | <u>2.925.771</u>        | <u>2.698.996</u>        |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>175.915</u>          | <u>26.000</u>           |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>3.163.236</u>        | <u>2.779.446</u>        |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u><u>3.259.180</u></u> | <u><u>2.908.541</u></u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

| Note | kr.                                       | 2016             | 2015             |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                           |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                        |                  |                  |
|      | Selskabskapital                           | 550.000          | 550.000          |
|      | Overført resultat                         | 148.306          | 338.036          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                  | <b>698.306</b>   | <b>888.036</b>   |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>             |                  |                  |
|      | Udskudt skat                              | 0                | 37.946           |
|      | Andre hensatte forpligtelser              | 62.827           | 35.774           |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>       | <b>62.827</b>    | <b>73.720</b>    |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                 |                  |                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>    |                  |                  |
|      | Kreditinstitutter i øvrigt                | 0                | 132.504          |
|      | Modtagne forudbetalinger fra kunder       | 60.625           | 0                |
| 6    | Igangværende arbejder for fremmed regning | 134.270          | 53.145           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser  | 294.579          | 345.217          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder         | 1.023.222        | 601.329          |
|      | Skyldig sambeskatningsbidrag              | 0                | 73.355           |
|      | Anden gæld                                | 985.351          | 741.235          |
|      |   | <b>2.498.047</b> | <b>1.946.785</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>           | <b>2.498.047</b> | <b>1.946.785</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                     | <b>3.259.180</b> | <b>2.908.541</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

| kr.                               | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u>   |
|-----------------------------------|------------------------|--------------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2016        | 550.000                | 338.036                  | 888.036        |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0                      | -189.730                 | -189.730       |
| Egenkapital 31. december 2016     | <u>550.000</u>         | <u>148.306</u>           | <u>698.306</u> |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ballerup Isolering A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ændringer til indregning og måling for materielle anlægsaktiver, hvorved der fremover skal foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændringer har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående, samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015, er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivt indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

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.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og produktionsomkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, omkostninger til produktionspersonale, leje og leasing samt afskrivninger på produktionsanlæg.

Endvidere indregnes hensættelse til tab på entreprisekontrakter.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 5 år

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og 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.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### 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.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Garantiforpligtelser omfatter forventede omkostninger til udbedring af arbejder indenfor garantiperioden på 5 år. De hensatte garantiforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid udover 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

##### 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.

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 og kontorejendomme 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 gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

| kr.   | 2016       | 2015  |
|---|------------|---|
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                            |            |   |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder               | 27.093     | 42.398  |
| Andre finansielle indtægter                               | 0          | 300   |
|   | 27.093     | 42.698  |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>                         |            |   |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder            | 29.184     | 22.657  |
| Andre finansielle omkostninger                            | 6.757      | 18.375  |
|   | 35.941     | 41.032  |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                           |            |   |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst            | 0          | 73.355  |
| Årets regulering af udskudt skat                          | -53.513    | 23.258  |
|   | -53.513    | 96.613  |
| <b>5 Materielle anlægsaktiver</b>                         |            |   |
| kr.   |            | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |
| Kostpris 1. januar 2016                                   |            | 325.576                                       |
| Tilgang i årets løb                                       |            | 42.000  |
| Afgang i årets løb  |            | -42.000                                       |
| Kostpris 31. december 2016                                |            | 325.576                                       |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016                      |            | 196.481                                       |
| Årets afskrivninger                                       |            | 33.151  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016                   |            | 229.632                                       |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016                   |            | 95.944  |
| kr.   | 2016       | 2015  |
| <b>6 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>        |            |   |
| Salgsværdi af udført arbejde (aktiver)                    | 5.453.885  | 1.130.202                                     |
| Acontofaktureringer (forpligtelser)                       | -5.504.068 | -1.082.511                                    |
|   | -50.183    | 47.691  |
| der indregnes således:                                    |            |   |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)       | 84.087     | 100.836                                       |
| Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser) | -134.270   | -53.145                                       |
|   | -50.183    | 47.691  |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

| kr.   | 2016 | 2015      |
|---|------|-----------|
| 7 Personaleomkostninger                             |      |           |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede           | 10   | 3         |
| 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. |      |           |
| Andre eventualforpligtelser                         |      |           |
| Kautions- og garantiforpligtelser                   | 0    | 2.247.000 |
|   | 0    | 2.247.000 |

Selskabets bank har stillet arbejdsgarantier for t.kr. 130 pr. 31. december 2016.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Les ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

| kr.                           | 2016    | 2015    |
|-------------------------------|---------|---------|
| Leje- og leasingforpligtelser | 319.170 | 270.648 |

Selskabet har herudover ikke påtaget sig forpligtelser udover normale garantiforpligtelser i forbindelse med udført arbejde mv.

### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværender har selskabet udstedt skadeløsbrev (fordringspant) på nominelt t.kr. 500.

Til sikkerhed for garantier er pant i likvide beholdninger for t.kr. 26 pr. 31. december 2016.