

CMS Dental A/S

Elmevej 8, 7870 Roslev

CVR-nr. 18 26 73 49

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. maj 2018.

Jimmie Kert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for CMS Dental 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 15. maj 2018

Direktion

Jimmie Kert
Adm. direktør

Bestyrelse

Søren Nicolaj Thielsen

Jan Henrik Værnet

Jimmie Kert

Lisbeth Rose

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i CMS Dental A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CMS Dental A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Som ledelsen har beskrevet i note 1 er der væsentlig usikkerhed vedrørende den fortsatte drift. Selskabet er afhængig af at få tilført likviditet for at kunne anke retssag, med henblik på frifindelse. Vi er enige i ledelsens beskrivelse, men er usikre på udfaldet af en eventuel anke.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2 om ledelsens ansvar i henhold til momslovgivningen.

Selskabet har i strid med momsloven indberettet urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Nykøbing Mors, den 15. maj 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	CMS Dental A/S Elmevej 8 7870 Roslev
	CVR-nr.: 18 26 73 49
	Stiftet: 16. december 1994
	Hjemsted: Roslev
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Søren Nicolaj Thielsen Jan Henrik Værnet Jimmie Kert Lisbeth Rose
Direktion	Jimmie Kert, Adm. direktør
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i udvikling, produktion og salg af dental materialer og udstyr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.554 t.kr. mod 4.768 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 118 t.kr. mod -1.571 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er krav om det likvide beredskab tilpasses selskabets aktiviteter, der henvises til note 1, hvor der er redegjort for usikkerhed om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CMS Dental 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 revurderes 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 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 øvrige 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi, og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	6.553.912	4.768.274
2 Personaleomkostninger	-4.018.915	-3.911.341
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.475.625	-1.704.136
Andre driftsomkostninger	-189.535	0
Driftsresultat	869.837	-847.203
Andre finansielle indtægter	1.348	584
3 Øvrige finansielle omkostninger	-753.100	-724.107
Resultat før skat	118.085	-1.570.726
Ordinært resultat efter skat	118.085	-1.570.726
Årets resultat	118.085	-1.570.726
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	118.085	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.570.726
Disponeret i alt	118.085	-1.570.726

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	3.804.356	5.062.222
5 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.452.101	271.866
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.256.457</u>	<u>5.334.088</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.998	416.758
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>198.998</u>	<u>416.758</u>
Deposita	149.776	87.276
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>149.776</u>	<u>87.276</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.605.231</u>	<u>5.838.122</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.482.561	2.412.429
Varer under fremstilling	211.653	193.630
Fremstillede varer og handelsvarer	1.200.280	704.379
Varebeholdninger i alt	<u>3.894.494</u>	<u>3.310.438</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.123.127	2.362.060
Periodeafgrænsningsposter	459.865	676.553
Tilgodehavender i alt	<u>2.582.992</u>	<u>3.038.613</u>
Likvide beholdninger	463.188	857.636
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.940.674</u>	<u>7.206.687</u>
Aktiver i alt	<u>12.545.905</u>	<u>13.044.809</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	1.187.933	1.187.933
Reserve for udviklingsomkostninger	1.452.101	271.866
8 Overført resultat	<u>-1.319.756</u>	<u>-256.502</u>
Egenkapital i alt	<u>1.320.278</u>	<u>1.203.297</u>
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	844.636	1.224.324
Anden gæld	<u>649.175</u>	<u>649.175</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.493.811</u>	<u>1.873.499</u>
Gæld til pengeinstitutter	4.323.574	4.383.156
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.367.062	2.966.092
Anden gæld	<u>3.041.180</u>	<u>2.618.765</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.731.816</u>	<u>9.968.013</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.225.627</u>	<u>11.841.512</u>
Passiver i alt	<u>12.545.905</u>	<u>13.044.809</u>

1 Væsentlig usikkerhed om fortsat drift

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Væsentlig usikkerhed om fortsat drift		
Selskabet har ved første instans (fransk domstol) tabt en retssag, hvorfor egenkapitalen er negativt påvirket med ca. 2.3 mill. kr. For at selskabet kan påklage første instans afgørelsen skal selskabet inden 30. juni 2018 betale eller stille sikkerhed for beløbet. Dette kræver tilførsel af yderligere likviditet, som selskabet forventer kan fremskaffes inden frist for påklagen og det er derfor ledelsens forventning at retssagen bliver anket og selskabet ikke skal betale beløbet.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.367.647	3.293.234
Pensioner	338.147	343.688
Andre omkostninger til social sikring	29.037	28.639
Personaleomkostninger i øvrigt	284.084	245.780
	4.018.915	3.911.341
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	13
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	753.100	724.107
	753.100	724.107
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2017	23.396.653	23.396.652
Kostpris 31. december 2017	23.396.653	23.396.652
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-18.334.431	-16.942.957
Årets afskrivninger	-1.257.866	-1.391.473
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-19.592.297	-18.334.430
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	3.804.356	5.062.222

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. januar 2017	271.866	0
Tilgang i årets løb	<u>1.180.235</u>	<u>271.866</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.452.101</u>	<u>271.866</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.452.101</u>	<u>271.866</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	6.447.738	6.373.895
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>73.843</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>6.447.738</u>	<u>6.447.738</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-6.030.980	-5.718.317
Årets afskrivninger	<u>-217.760</u>	<u>-312.663</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-6.248.740</u>	<u>-6.030.980</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>198.998</u>	<u>416.758</u>
Der specificeres således:		
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>1.187.933</u>	<u>1.187.933</u>
	<u>1.187.933</u>	<u>1.187.933</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-256.502	1.639.010
Årets overførte overskud eller underskud	118.085	-1.570.726
Køb af egne kapitalandele	-1.104	-52.920
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	<u>-1.180.235</u>	<u>-271.866</u>
	<u>-1.319.756</u>	<u>-256.502</u>

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.324 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	3.894 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjensteydelser	2.123 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut i øvrigt t.kr. 845 er der givet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjensteydelser, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje- og Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en restforpligtelse på 380 t.kr.