

VBM Laboratoriet A/S

Gunnekær 26, 2610 Rødovre

CVR-nr. 18 74 22 84

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2016.

Klaus Melsing Bjørnholdt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for VBM Laboratoriet 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 22. marts 2016

Direktion

Jesper Gamst
adm.direktør

Bestyrelse

Klaus Melsing Bjørnholdt
formand

Søren Melsing Frederiksen

Per Lautrup-Nissen

Jesper Gamst

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i VBM Laboratoriet A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for VBM Laboratoriet A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Fjerritslev, den 22. marts 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Dan Hinnerup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | VBM Laboratoriet A/S Gunnækær 26 2610 Rødovre Telefon: 36 72 70 00 Telefax: 36 72 78 11 Hjemmeside: www.vbmlab.dk E-mail: roedovre@vbmlab.dk CVR-nr.: 18 74 22 84 Stiftet: 1. september 1995 Hjemsted: Rødovre Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Klaus Melsing Bjørnholdt, formand Søren Melsing Frederiksen Per Lautrup-Nissen Jesper Gamst |
| Direktion | Jesper Gamst, adm.direktør |
| Revision | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Borups Allé 3 9690 Fjerritslev |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank A/S, Kalvebod Brygge 1-3, 1780 København V |
| Advokatforbindelse | Horten Advokatpartnerselskab, Phillip Heymans Allé 7, 2900 Hellerup |
| Modervirksomhed | MB Holding af 2006 ApS |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af analyser af beton, grus, kontrol af opbygning/tilsyn vej samt analyser af forurenede jord, byggematerialer, drikke- og spildevand.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket indregning eller måling.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder, der har påvirket indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for meget tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling selskabet har gennemgået de senere år forventes at fortsætte.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for VBM Laboratoriet A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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.

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på 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 sambeskattede 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

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

| | |
|---|--------|
| Installationer | 10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 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 af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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 VBM Laboratoriet A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

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 af skrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 29.796.924 | 28.802.319 |
| 1 Personaleomkostninger | -22.756.449 | -20.300.504 |
| 2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.031.378 | -2.440.062 |
| Driftsresultat | 5.009.097 | 6.061.753 |
| Andre finansielle indtægter | 105.843 | 72.337 |
| 3 Andre finansielle omkostninger | -106.903 | -161.365 |
| Resultat før skat | 5.008.037 | 5.972.725 |
| 4 Skat af årets resultat | -1.193.803 | -1.497.785 |
| Årets resultat | 3.814.234 | 4.474.940 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.900.000 | 2.200.000 |
| Overføres til overført resultat | 1.914.234 | 2.274.940 |
| Disponeret i alt | 3.814.234 | 4.474.940 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 208.929 | 0 |
| 5 Indretning lejede lokaler | 2.398.685 | 2.473.757 |
| 5 Produktionsanlæg og maskiner | 1.643.400 | 2.263.124 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.516.642 | 1.763.376 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>5.767.656</u> | <u>6.500.257</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.767.656</u> | <u>6.500.257</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 75.000 | 221.384 |
| Forudbetalinger for varer | 110.000 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>185.000</u> | <u>221.384</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.319.094 | 5.055.701 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.076.699 | 3.053.509 |
| 6 Udskudte skatteaktiver | 78.400 | 30.675 |
| Andre tilgodehavender | 273.799 | 271.304 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.800 | 39.583 |
| Tilgodehavender i alt | <u>9.755.792</u> | <u>8.450.772</u> |
| Likvide beholdninger | <u>3.250.845</u> | <u>3.519.478</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>13.191.637</u> | <u>12.191.634</u> |
| Aktiver i alt | <u>18.959.293</u> | <u>18.691.891</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2015 | 2014 |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Egenkapital | | |
| 7 Aktiekapital | 625.000 | 625.000 |
| 8 Overført resultat | 8.373.875 | 7.119.641 |
| 9 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 1.900.000 | 2.200.000 |
| Egenkapital i alt | <u>10.898.875</u> | <u>9.944.641</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 1.263.243 | 1.805.240 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.263.243</u> | <u>1.805.240</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 542.000 | 689.288 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.597.121 | 1.267.773 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.249.686 |
| Anden gæld | 4.658.054 | 3.735.263 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.797.175</u> | <u>6.942.010</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>8.060.418</u> | <u>8.747.250</u> |
| Passiver i alt | <u>18.959.293</u> | <u>18.691.891</u> |
| | | |
| 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 12 Eventualposter | | |
| 13 Nærtstående parter | | |

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 19.233.828 | 17.323.934 |
| Pensioner | 2.077.121 | 1.741.077 |
| Andre omkostninger til social sikring | 439.291 | 399.318 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 1.006.209 | 836.175 |
| | <u>22.756.449</u> | <u>20.300.504</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>58</u> | <u>51</u> |
| | | |
| 2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på indretning af lejede lokaler | 395.244 | 336.984 |
| Afskrivning på produktionsanlæg og maskiner | 827.432 | 1.179.483 |
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 714.794 | 708.551 |
| Mindre nyanskaffelser | 104.164 | 145.915 |
| Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver | -10.256 | 69.129 |
| | <u>2.031.378</u> | <u>2.440.062</u> |
| | | |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 11.000 | 20.118 |
| Andre renteomkostninger | 95.903 | 141.247 |
| | <u>106.903</u> | <u>161.365</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 1.241.528 | 1.483.165 |
| Årets udskudte skat | -47.725 | 14.620 |
| | <u>1.193.803</u> | <u>1.497.785</u> |

Noter
5. Materielle anlægsaktiver

| | Materielle anlægsaktiver under udførel- se og forudbe- talinge for materielle anlægsaktiver | Indretning lejede lokaler | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|--------------------------------------|---|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | 0 | 4.261.759 | 10.400.046 | 5.560.697 |
| Tilgang | 208.929 | 320.171 | 207.709 | 498.804 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 | -692.530 |
| Kostpris 31. december 2015 | 208.929 | 4.581.930 | 10.607.755 | 5.366.971 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 0 | 1.788.001 | 8.136.923 | 3.797.321 |
| Årets afskrivninger | 0 | 395.244 | 827.432 | 714.794 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | 0 | -661.786 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 0 | 2.183.245 | 8.964.355 | 3.850.329 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 208.929 | 2.398.685 | 1.643.400 | 1.516.642 |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | | 993.683 | 878.257 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 6. Udskudte skatteaktiver | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015 | 30.675 | 45.295 |
| Årets udskudte skat | 47.725 | -14.620 |
| | <u>78.400</u> | <u>30.675</u> |
| Udskudt skat påhviler følgende poster: | | |
| Materielle anlægsaktiver | 76.200 | 28.063 |
| Låneomkostninger | 2.200 | 2.612 |
| | <u>78.400</u> | <u>30.675</u> |
| 7. Aktiekapital | | |
| Aktiekapital 1. januar 2015 | 625.000 | 625.000 |
| | <u>625.000</u> | <u>625.000</u> |
| <p>Aktiekapitalen består af 6.250 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p> <p>Virksomhedens beholdning af egne aktier udgør 125 stk. a 100 kr., hvilket svarer til 2 % af virksomhedskapitalen.</p> <p>I årets løb er der erhvervet 125 stk. egne aktier a 100 kr. Købssummen udgør 660.000 kr. Aktierne er tilbagekøbt fra en medarbejder, der er gået på pension.</p> | | |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 8. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 7.119.641 | 4.844.701 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 1.914.234 | 2.274.940 |
| Køb af egne aktier | -660.000 | 0 |
| | <u>8.373.875</u> | <u>7.119.641</u> |
| 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 2.200.000 | 1.450.000 |
| Udloddet udbytte | -2.200.000 | -1.450.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | 1.900.000 | 2.200.000 |
| | <u>1.900.000</u> | <u>2.200.000</u> |

Noter

10. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2015</u> | <u>Gæld i alt 31/12 2014</u> |
|----------------------------|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 0 | 0 | 23.529 |
| Leasingforpligtelser | 542.000 | 0 | 1.805.244 | 2.470.998 |
| | 542.000 | 0 | 1.805.244 | 2.494.527 |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret (ulimiteret) for søsterselskabs banklån. Søsterselskabets bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 694 t.kr.

Selskabet har stillet garanti overfor leasingselskabet Easyfleet A/S. Den samlede garantiforpligtelse udgør pr. 31. december 2015 i alt 202 t.kr.

Operationel leasing

Selskabet har indgået lejekontrakter med leje af lokaler. Opsigelsesvarsel samt årlig husleje fremgår af nedenstående:

Lokaler, leje pr. år udgør ca. t.kr. 1.080, kontrakten kan opsiges med 12 mdr varsel

Lokaler, leje pr. år udgør ca. t.kr. 88, kontrakten er uopsigelig indtil 1/1 2019

Lokaler, leje pr. år udgør ca. t.kr. 378, kontrakten kan opsiges med 12 mdr varsel

Lokaler, leje pr. år udgør ca. t.kr. 25, kontrakten er uopsigelig indtil 1/7 2018

Selskabet har indgået aftaler om leasing af seks biler. Den samlede leasingforpligtelse udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 1.321. Forpligtelsen forfalder med t.kr. 409 i 2016 og 2017, i 2018 t.kr. 396, samt t.kr. 106 i 2019.

Herudover har selskabet leaset to kopimaskiner. Leasingforpligtelsen udgør pr. 31. december 2015 i alt t.kr. 142.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MB Holding af 2006 ApS, CVR-nr. 29319901 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

13. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

MB Holding af 2006 ApS, Pilevangen 5, Lyngø

SML Holding ApS, Carl Th. Zahles Gade 12, st. tv., 2300 København S

JGamst Holding ApS, Danagården 108, 9230 Svenstrup J

Lautrup-Nissen Holding ApS, Engvej 111, 2300 København S