

Daltec A/S
Tybovej 1, 6040 Egtved

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 20 18 45 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Thøge Dall
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Pengestrømsopgørelse
- 18 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Daltec 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 23. maj 2017

Direktion

Christian Dall

Bestyrelse

Michael Dall
Formand

Christian Dall

Thøge Dall

Henning Dall

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Daltec A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Daltec A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Kolding, den 23. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørgen L. Poulsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Daltec A/S Tybovej 1 6040 Egtved
	Telefon: +45 76 64 04 40
	Telefax: +45 76 64 04 45
	Hjemmeside: www.daltec.com
	CVR-nr.: 20 18 45 82
	Stiftet: 2. maj 1997
	Hjemsted: Egtved
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 21. regnskabsår
Bestyrelse	Michael Dall, Formand Christian Dall Thøge Dall Henning Dall
Direktion	Christian Dall
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank, Vejle
Dattervirksomhed	IMPC Solutions ApS, Egtved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fabrikation af og handel med fodringsanlæg samt virksomhed med finansiering og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.433.022 kr. mod 6.162.927 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.438.748 kr. mod 1.770.671 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daltec 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 ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte
Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

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

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 finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 samt fortjeneste og tab ved salg 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.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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 5 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.

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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0 %
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Negative forskelsbeløb (badwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes som periodeafgrænsningsposter under gældsforpligtelser. Forskelsbeløbet indtægtsføres i takt med at periodeafgrænsningsposten realiseres, dog maksimalt over 5 år.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpe-materialer, 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.

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

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.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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).

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 Daltec A/S som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	5.433.022	6.162.927
1 Personaleomkostninger	-2.737.929	-2.874.501
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-888.455	-793.703
Driftsresultat	1.806.638	2.494.723
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	21.713	-116.023
Andre finansielle indtægter	36.603	43.321
2 Øvrige finansielle omkostninger	-60.709	-62.137
Resultat før skat	1.804.245	2.359.884
3 Skat af årets resultat	-365.497	-589.213
Årets resultat	1.438.748	1.770.671
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	21.712	-116.023
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Overføres til overført resultat	417.036	386.694
Disponeret i alt	1.438.748	1.770.671

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
4 Udviklingsprojekter	590.000	860.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>590.000</u>	<u>860.000</u>
5 Grunde og bygninger	4.355.183	4.793.496
6 Produktionsanlæg og maskiner	1.722.826	67.260
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	226.931	33.599
Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	0	555.800
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.304.940</u>	<u>5.450.155</u>
8 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.310.494	1.288.781
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.310.494</u>	<u>1.288.781</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>8.205.434</u>	<u>7.598.936</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	8.566.683	7.349.475
Forudbetalinger for varer	82.838	0
Varebeholdninger i alt	<u>8.649.521</u>	<u>7.349.475</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	908.541	992.910
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.230	132.176
Tilgodehavende selskabsskat	4.200	0
Andre tilgodehavender	289.591	86.572
Tilgodehavender i alt	<u>1.320.562</u>	<u>1.211.658</u>
Likvide beholdninger	<u>4.201.048</u>	<u>5.466.106</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>14.171.131</u>	<u>14.027.239</u>
Aktiver i alt	<u>22.376.565</u>	<u>21.626.175</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u></u>	<u></u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	5.000.000	5.000.000
10 Reserve for opskrivninger	2.472.593	2.472.593
11 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	656.103	634.391
12 Overført resultat	7.457.483	7.040.447
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>16.586.179</u>	<u>16.647.431</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	832.100	860.400
Hensatte forpligtelser i alt	<u>832.100</u>	<u>860.400</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.116.523	150.065
Selskabsskat	0	182.756
Anden gæld	3.547.373	3.491.133
Periodeafgrænsningsposter	294.390	294.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.958.286	4.118.344
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.958.286</u>	<u>4.118.344</u>
Passiver i alt	<u>22.376.565</u>	<u>21.626.175</u>

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	1.438.748	1.770.671
15 Reguleringer	1.256.345	1.517.755
16 Ændring i driftskapital	-382.047	-13.196
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	2.313.046	3.275.230
Renteindbetalinger og lignende	36.601	43.318
Renteudbetalinger og lignende	-60.709	-62.137
Pengestrøm fra ordinær drift	2.288.938	3.256.411
Betalt selskabsskat	-580.756	-585.057
Pengestrømme fra driftsaktivitet	1.708.182	2.671.354
Køb af materielle anlægsaktiver	-1.473.240	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-935.087
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.473.240	-935.087
Udbetalt udbytte	-1.500.000	-700.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.500.000	-700.000
Ændring i likvider	-1.265.058	1.036.267
Likvider primo	5.466.106	4.429.839
Likvider ultimo	4.201.048	5.466.106
Likvider		
Likvide beholdninger	4.201.048	5.466.106
Likvider ultimo	4.201.048	5.466.106

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.391.871	2.524.824
Pensioner	284.044	286.401
Andre omkostninger til social sikring	52.810	62.462
Personaleomkostninger i øvrigt	9.204	814
	<u>2.737.929</u>	<u>2.874.501</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>7</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	60.709	62.137
	<u>60.709</u>	<u>62.137</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	393.797	674.756
Årets regulering af udskudt skat	-28.300	-84.600
Regulering af tidligere års skat	0	-943
	<u>365.497</u>	<u>589.213</u>
4. Udviklingsprojekter		
Kostpris primo	1.350.000	1.350.000
Kostpris ultimo	<u>1.350.000</u>	<u>1.350.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-490.000	-220.000
Årets af-/nedskrivninger	-270.000	-270.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-760.000</u>	<u>-490.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>590.000</u>	<u>860.000</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	7.997.739	7.997.739
Kostpris ultimo	<u>7.997.739</u>	<u>7.997.739</u>
Opskrivninger primo	3.296.793	3.296.793
Opskrivninger ultimo	<u>3.296.793</u>	<u>3.296.793</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.501.036	-6.062.723
Årets af-/nedskrivninger	-438.313	-438.313
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-6.939.349</u>	<u>-6.501.036</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.355.183</u>	<u>4.793.496</u>
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	7.998.522	7.998.522
Tilgang i årets løb	1.771.340	0
Kostpris ultimo	<u>9.769.862</u>	<u>7.998.522</u>
Af- og nedskrivninger primo	-7.931.262	-7.896.322
Årets af-/nedskrivninger	-115.774	-34.940
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-8.047.036</u>	<u>-7.931.262</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.722.826</u>	<u>67.260</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.813.322	2.393.322
Tilgang i årets løb	257.700	0
Afgang i årets løb	0	-580.000
Kostpris ultimo	<u>2.071.022</u>	<u>1.813.322</u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.779.723	-2.044.173
Årets af-/nedskrivninger	-64.368	-87.842
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	0	352.292
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-1.844.091</u>	<u>-1.779.723</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>226.931</u>	<u>33.599</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	360.000	10.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>350.000</u>
Kostpris ultimo	<u>360.000</u>	<u>360.000</u>
Opskrivninger primo	634.391	750.414
Årets resultat	<u>21.713</u>	<u>-116.023</u>
Opskrivninger ultimo	<u>656.104</u>	<u>634.391</u>
Overført til periodeafgrænsningsposter (badwill)	<u>294.390</u>	<u>294.390</u>
Overført til periodeafgrænsningsposter (badwill)	<u>294.390</u>	<u>294.390</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.310.494</u>	<u>1.288.781</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
IMPC Solutions ApS	Egtved	100 %
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
	<u>5.000.000</u>	<u>5.000.000</u>
Aktiekapitalen består af aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er opdelt i følgende klasser.		
A-aktier nom. kr. 1.000.000		
B-Aktier nom. kr. 4.000.000		
10. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger primo	<u>2.472.593</u>	<u>2.472.593</u>
	<u>2.472.593</u>	<u>2.472.593</u>
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	634.391	750.414
Resultatandel	<u>21.712</u>	<u>-116.023</u>
	<u>656.103</u>	<u>634.391</u>

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
12. Overført resultat		
Overført resultat primo	7.040.447	6.653.753
Årets overførte overskud eller underskud	<u>417.036</u>	<u>386.694</u>
	<u>7.457.483</u>	<u>7.040.447</u>
13. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	1.500.000	-1.600.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	1.600.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.500.000</u>
14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser udover garantier forbundet med selskabets normale aktivitet.		
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	888.455	793.703
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-21.713	116.023
Andre finansielle indtægter	-36.603	-43.321
Øvrige finansielle omkostninger	60.709	62.137
Skat af årets resultat	<u>365.497</u>	<u>589.213</u>
	<u>1.256.345</u>	<u>1.517.755</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.300.046	-140.183
Ændring i tilgodehavender	-104.702	1.356.610
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>1.022.701</u>	<u>-1.229.623</u>
	<u>-382.047</u>	<u>-13.196</u>