

**ASGER ULLERUP ApS**

CVR-nr. 21 09 48 97

Nørrehusvej 37  
4660 Store Heddinge

**Årsrapport for 2017**

**(19. regnskabsår)**

Hallerup & Co I/S  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00  
Fax +45 32 96 29 05  
adm@hallerup.dk  
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.  
A worldwide alliance of  
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 20/06 2018

---

Asger Ullerup  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	13
Balance 31. december	14
Noter til årsrapporten	16

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for ASGER ULLERUP ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Store Heddinge, den 20. juni 2018

## Direktion

Asger Ullerup  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ASGER ULLERUP ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ASGER ULLERUP ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vor ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vor ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 20. juni 2018

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 50 93 88

Søren Loyola Bro Søndergaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34264

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

ASGER ULLERUP ApS  
Nørrehusvej 37  
4660 Store Heddinge

CVR-nr.: 21 09 48 97

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 30. juni 1998

Hjemsted: Stevns

## Direktion

Asger Ullerup, direktør

## Revisor

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48E  
1415 København K

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer- og snedkervirksomhed og hvad naturligt følger deraf.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 189.745, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 681.153.

Der henvises til ledelsesberetningen vedrørende rettelse af væsentlig fejl.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ASGER ULLERUP ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

#### *Væsentlig fejl - Mellemlregning med søsterselskab*

Mellemlregning med søsterselskab er i tidligere år optaget som et tilgodehavende under omsætningsaktiverne. Det er dog ledelsens vurdering, at denne mellemlregning ikke forventes udlignet inden for en overskuelig fremtid. Denne vurdering er uændret i forhold til regnskabsåret 2016. Forholdet er derfor betragtet, som en væsentlig fejl og således indregnet i primo sammenligningstal. Nettoeffekten af ovenstående er således indregnet direkte på egenkapitalen.

Tilretningen af den væsentlig fejl har ingen skatteeffekt, da en koncernintern mellemlregning ikke kan fratrækkes skattemæssigt. Den beløbsmæssige indvirkning af korrektionen har medført, at finansielle omkostninger i 2016 forøges med ca. 572 t.kr. mens egenkapitalen reduceres med 572 t.kr.

Ud over ovenstående er der ikke sket ændringer i forhold til tidligere år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.



# Anvendt regnskabspraksis

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes omsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Andre eksterne omkostninger

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

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, som 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationens værdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

## Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.902.120</b>	<b>2.205.241</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.320.103</u>	<u>-2.158.879</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>582.017</b>	<b>46.362</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.206</u>	<u>-46.909</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>550.811</b>	<b>-547</b>
Finansielle indtægter		0	29.722
Finansielle omkostninger		<u>-242.464</u>	<u>-582.197</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>308.347</b>	<b>-553.022</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-118.602</u>	<u>-6.112</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>189.745</u></b>	<b><u>-559.134</u></b>
Overført resultat		<u>189.745</u>	<u>-559.134</u>
		<b><u>189.745</u></b>	<b><u>-559.134</u></b>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		151.575	57.282
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>151.575</b>	<b>57.282</b>
Deposita		43.200	43.200
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>43.200</b>	<b>43.200</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>194.775</b>	<b>100.482</b>
Råvarer og hjælpematerialer		62.146	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>62.146</b>	<b>50.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.447.301	706.989
Igangværende arbejder for fremmed regning		901.805	0
Andre tilgodehavender		183.473	205.036
Udskudt skatteaktiv	5	24.262	0
Periodeafgrænsningsposter		150.862	214.086
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.707.703</b>	<b>1.126.111</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.059</b>	<b>828.357</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.784.908</b>	<b>2.004.468</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.979.683</b>	<b>2.104.950</b>

## Balance 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		27.342	27.342
Overført resultat		528.811	339.066
<b>Egenkapital</b>	4	<b>681.153</b>	<b>491.408</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	0	16.394
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>16.394</b>
Banker		9.080	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		311.370	428.094
Leverandører af varer og tjenesteydelser		881.949	389.053
Gæld til tilknyttede virksomheder		160.849	8.905
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		147.344	141.576
Anden gæld		787.938	629.520
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.298.530</b>	<b>1.597.148</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.298.530</b>	<b>1.597.148</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.979.683</b>	<b>2.104.950</b>
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
	kr.	kr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	1.978.829	1.908.675	
Pensioner	212.263	172.326	
Andre omkostninger til social sikring	60.915	48.098	
Andre personaleomkostninger	68.096	29.780	
	<b><u>2.320.103</u></b>	<b><u>2.158.879</u></b>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>	
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat	159.258	13.420	
Årets udskudte skat	-40.656	-7.308	
	<b><u>118.602</u></b>	<b><u>6.112</u></b>	
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	1.420.933	106.907	1.527.840
Tilgang i årets løb	<u>125.500</u>	<u>0</u>	<u>125.500</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>1.546.433</u>	<u>106.907</u>	<u>1.653.340</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.363.652	106.907	1.470.559
Årets afskrivninger	<u>31.206</u>	<u>0</u>	<u>31.206</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.394.858</u>	<u>106.907</u>	<u>1.501.765</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>151.575</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>151.575</u></b>

## Noter

### 4 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	27.342	339.066	491.408
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>189.745</u>	<u>189.745</u>
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>27.342</u></b>	<b><u>528.811</u></b>	<b><u>681.153</u></b>

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	27.342	898.200	1.050.542
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-559.134</u>	<u>-559.134</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>27.342</u></b>	<b><u>339.066</u></b>	<b><u>491.408</u></b>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017	0	16.394
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>16.394</b>
Materielle anlægsaktiver	0	-30.704
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	47.098
Overført til udskudt skatteaktiv	24.262	0
	<b>0</b>	<b>16.394</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	24.262	0
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>24.262</b>	<b>0</b>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	0	0
1-5 år	24.262	16.394
>5 år	0	0
<b>Udskudt skat 31. december 2017</b>	<b>24.262</b>	<b>16.394</b>

## 6 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktér, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift.

Særlige poster for regnskabsåret kan således henføres til korrektion af væsentlig fejl i sidste års regnskabstal. Korrektionen medfører en nedskrivning af tilgodehavende hos søsterselskab på 576 t.kr. Desuden er der sket nedskrivning af mellemregning med samme søsterselskab, som følge af udligning af regnskabsårets udlæg og betalinger. Posterne er indeværende regnskabsår, indregnet med 203 t. kr. Nedskrivningen indgår i finansielle omkostninger.

## Noter

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået et lejemål, med 3 måneders opsigelsesvarsel. Lejeforpligtigheden i opsigelsesperioden udgør 25 t.kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en restløbetid op til 36 måneder. Den samlede forpligtelse i leasingperioden udgør 227 t.kr.

### Kautions- og garantiforpligtelser

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet arbejdsgarantier for udført arbejde for i alt 686 t.kr.

Tilsikkerhed for leverandørgæld er der stillet sikkerhed i andre tilgodehavende med t.kr. 183.

Til sikkerhed for nuværende og fremtidige mellemværende med pengeinstitut er der overfor søsterselskab afgivet selvskyldnerkaution.

Der er tinglyst virksomhedspant på i alt t.kr. 400 på fordringer, der har en bogført værdi pr. 31/12-2017 på t.kr. 1.447.

Der er ingen yderligere pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.