

***Rationel Vinduespolering A/S
Ny Kærvej 25
9000 Aalborg***

CVR-nr: 25 38 58 29

***ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017***

(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30/5 2018

Marianne Bering Hald

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning.....	7
------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse	13
Balance.....	14
Noter.....	16

LEDELSESPÅTEGNING

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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30/5 2018

Bestyrelse

Formand

Heidi Aase Christensen

Bestyrelsesmedlemmer:

Marianne Bering Hald

John Christensen

Til kapitalejerne i Rational Vinduespolering A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Rational Vinduespolering A/S for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 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.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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.

Aalborg SØ, den 30/5 2018

CVR-nr.: 12995636

REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN

registreret revisionsanpartsselskab



Erik Sondrup Andersen

registreret revisor FSR

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af udførelse af vinduespolering samt salg af rengøringsartikler m.v. fra butik.

Generelt:

Årsrapporten for Rationel Vinduespolering omfatter året 1/1-31/12 2017.

Selskabets aktiviteter har været udførelse af vinduespolering samt salg af vinduespoleringsartikler m.v.

Året 2017 må anses for at være meget utilfredsstillende.

Der er igen konstateret et stort underskud.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved at Spar Nord Bank har givet garanti for at selskabet vil være garanteret likviditet til resten af året 2018.

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

Forventet udvikling.

Der er igangsat en større proces i 2018 hvor der bl.a. vil være en mindre på kontoret, dette (en mindre i adm.)

vil fra 1/4 2018 af give en besparelse på årsbasis på kr. 320.000.

Årsagen til at der kan skæres ned i antal i administrationen skyldes nye EDB systemer med automatisering, og mindre manuel indtastning af data.

Endvidere er der sket omrokeringer m.v. ift. mandskab af vinduespuddere, som skulle kunne give en besparelse på ca. kr. 200.000.

Der er ligeledes en proces igang omkring driftsmidler og brugen af disse, som kan give en besparelse på ca. kr. 100.000.

GENERELT

Årsregnskabet for Rational Vinduespolering A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Holdingselskabet Rationel ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

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

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af aconto faktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

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 retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi og indregnes på baggrund af erfaringerne med garantiarbejder.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under Dagsværdiregulering af gæld vedrørende investeringsejendomme.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
BRUTTOFORTJENESTE	6.530.270	5.976.360
2 Personaleomkostninger	7.032.944-	6.296.268-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	138.830-	106.634-
4 Andre driftsomkostninger	181.737-	0
DRIFTSRESULTAT	823.241-	426.542-
Andre finansielle indtægter	0	520
Andre finansielle omkostninger	40.360-	42.953-
RESULTAT FØR EKSTRAORDINÆRE POSTER	863.601-	468.975-
Ekstraordinære poster.....	358	12.115-
RESULTAT FØR SKAT	863.243-	481.090-
5 Skat af årets resultat	217.207	108.956
ÅRETS RESULTAT	646.036-	372.134-
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	646.036-	372.134-
DISPONERET I ALT	646.036-	372.134-

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
6 Goodwill.....	80.000	120.000
Immaterielle anlægsaktiver	80.000	120.000
7 Grunde og bygninger.....	0	1.336.926
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	270.850	201.243
Materielle anlægsaktiver	270.850	1.538.169
Deposita.....	80.000	80.000
Finansielle anlægsaktiver	80.000	80.000
ANLÆGSAKTIVER	430.850	1.738.169
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	442.233	446.706
Varebeholdninger	442.233	446.706
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.629.109	2.100.247
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	131.853	103.770
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	388.399	4.541
9 Selskabsskat	0	94.000
Andre tilgodehavender	510	0
Udskudt skatteaktiv	0	165.461
Periodeafgrænsningsposter.....	95.146	77.658
Tilgodehavender	2.245.017	2.545.677
Likvide beholdninger	118.168	6.595
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	2.805.418	2.998.978
AKTIVER	3.236.268	4.737.147

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført resultat	1.421.221	2.067.256
10 EGENKAPITAL	1.921.221	2.567.256
Hensættelse til udskudt skat	8.948	105.727
HENSATTE FORPLIGTELSER	8.948	105.727
Prioritetsgæld	0	209.336
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	209.336
Kreditinstitutter	0	187.079
Leverandører af varer og tjenesteydelser	290.880	825.255
Anden gæld	1.015.219	842.494
Kortfristede gældsforpligtelser	1.306.099	1.854.828
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.306.099	2.064.164
PASSIVER	3.236.268	4.737.147

- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 13 Ejerforhold

NOTER

2017

2016

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at udføre vinduespolering, for private, virksomheder samt det offentlige. Ligeledes har der været salg af vinduespoleringsartikler, rengøringsartikler m.v. fra egen butik.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	6.072.822	5.458.033
Pensioner	686.283	575.933
Andre omkostninger til social sikring	273.839	262.302
Personaleomkostninger i alt	7.032.944	6.296.268

Der har i årets løb været ca. 19 fuldtidsansatte personer i virksomheden.

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Goodwill vedr. produktion	40.000	40.000
Bygninger vedr. salg, distribution	0	6.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar vedr. produktion	98.830	60.634
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	138.830	106.634

4 Andre driftsomkostninger

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver	181.737	0
Andre driftsomkostninger i alt.....	181.737	0

5 Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	120.428-	101.816-
Udskudt skat af årets resultat.....	96.779-	11.480-
Nedskrivning skatteaktiv	0	4.340
Skat af årets resultat i alt.....	217.207-	108.956-

NOTER

	Goodwill	
6 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		800.000
Kostpris 31. december 2017		800.000
Af-/nedskrivninger, primo.....		680.000-
Årets af-/nedskrivninger.....		40.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017		720.000-
Immaterielle anlægsaktiver i alt		80.000
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
7 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	1.417.926	1.311.294
Tilgang i årets løb.....	69.811	172.436
Afgang i årets løb	1.225.000-	4.000-
Overført	181.737-	0
Kostpris 31. december 2017	81.000	1.479.730
Af-/nedskrivninger, primo.....	0	1.110.049-
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	81.000-	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	98.831-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	81.000-	1.208.880-
Materielle anlægsaktiver i alt	0	270.850

NOTER

	2017	2016	
8 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.510	4.541	
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....	379.889	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt.....	388.399	4.541	
9 Selskabsskat			
Selskabsskat, primo	94.000	66.000	
Betalt ordinær acontoskat.....	0	28.000	
Overskydende skat	94.000-	0	
Selskabsskat i alt.....	0	94.000	
10 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	500.000	0	500.000
Overført resultat	2.067.257	646.036-	1.421.221
	2.567.257	646.036-	1.921.221

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er kontraktmæssige leasingforpligtigelser for kr. 1.635.259 i alt pr. 31/12 2017.

Med udløb af sidste kontrakt 30/5 2022.

Iøvrigt er der ingen Eventualforpligtelser ud over det bogførte.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejendom var pantsat til sikkerhed for gæld til pengeinstitut og kreditforening, den er solgt i 2017.

Driftsmidler, biler m.v. er pantsat til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Endvidere har hovedaktionær John Christensen stillet sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

2017

2016

13 Ejerforhold
Selskabet ejes 100% af
Holdingselskabet Rationel ApS