

---

# *Almega A/S*

Sleipnersvej 23, 4100 Ringsted

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 26 56 65 92

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 20/3 2018

Jesper Gamrath  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Almega A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 20. marts 2018

## Direktion

John Moritz Petersen

## Bestyrelse

Jesper Gamrath  
formand

Jacob Lind Gregersen

John Moritz Petersen

Aykut Gezer

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Almega A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Almega A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. Vi har udført vores 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 etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores 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 den udførte udvidede gennemgang 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.

Slagelse, den 20. marts 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Rasmus Dehn Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne40762

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Almega A/S  
Sleipnersvej 23  
4100 Ringsted

Telefon: 5761 5544  
Telefax: 5761 4544  
E-mail: [almega@almega.dk](mailto:almega@almega.dk)  
Hjemmeside: [almega.dk](http://almega.dk)

CVR-nr.: 26 56 65 92  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Regnskabsår: 16. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Ringsted

## Bestyrelse

Jesper Gamrath, formand  
Jacob Lind Gregersen  
John Moritz Petersen  
Aykut Gezer

## Direktion

John Moritz Petersen

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

## Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Sct. Knudsgade 2 B  
4100 Ringsted

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 DKK	2016 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.034.963</b>	<b>7.525.283</b>
Personaleomkostninger	2	-3.040.117	-3.186.384
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>2.994.846</b>	<b>4.338.899</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-334.005	-381.189
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>2.660.841</b>	<b>3.957.710</b>
Finansielle omkostninger	4	-8.892	-7.977
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.651.949</b>	<b>3.949.733</b>
Skat af årets resultat	5	-583.451	-870.617
<b>Årets resultat</b>		<b>2.068.498</b>	<b>3.079.116</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.068.498	3.000.000
Overført resultat	0	79.116
	<b>2.068.498</b>	<b>3.079.116</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		431.935	528.802
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		549.078	481.857
Indretning af lejede lokaler		164.186	208.514
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.145.199</b>	<b>1.219.173</b>
Deposita		75.015	73.837
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>75.015</b>	<b>73.837</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.220.214</b>	<b>1.293.010</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.480.813	2.757.195
Færdigvarer og handelsvarer		775.495	888.985
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.256.308</b>	<b>3.646.180</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.192.703	2.021.047
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		375.000	252.318
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.567.703</b>	<b>2.273.365</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>908.054</b>	<b>1.174.268</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.732.065</b>	<b>7.093.813</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.952.279</b>	<b>8.386.823</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		2.929.926	2.929.926
Foreslået udbytte for regnskabsåret		2.068.498	3.000.000
<b>Egenkapital</b>	7	<b>5.498.424</b>	<b>6.429.926</b>
Hensættelse til udskudt skat		37.000	34.657
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>37.000</b>	<b>34.657</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		156.260	97.486
Selskabsskat		581.108	872.960
Anden gæld		679.487	951.794
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>1.416.855</b>	<b>1.922.240</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.416.855</b>	<b>1.922.240</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.952.279</b>	<b>8.386.823</b>
Hovedaktivitet	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere kontraktproduktion af tabletprodukter for kunder i ind- og udland.

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.969.710	3.117.381
Andre omkostninger til social sikring	<u>70.407</u>	<u>69.003</u>
	<b><u>3.040.117</u></b>	<b><u>3.186.384</u></b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b><u>8</u></b>	<b><u>9</u></b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>334.005</u>	<u>381.189</u>
	<b><u>334.005</u></b>	<b><u>381.189</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.892</u>	<u>7.977</u>
	<b><u>8.892</u></b>	<b><u>7.977</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	581.108	872.960
Årets udskudte skat	<u>2.343</u>	<u>-2.343</u>
	<b><u>583.451</u></b>	<b><u>870.617</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.589.904	1.008.282	979.443
Tilgang i årets løb	37.955	213.521	8.555
Kostpris 31. december	<u>2.627.859</u>	<u>1.221.803</u>	<u>987.998</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.061.102	526.425	770.929
Årets afskrivninger	134.822	146.300	52.883
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.195.924</u>	<u>672.725</u>	<u>823.812</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>431.935</u></b>	<b><u>549.078</u></b>	<b><u>164.186</u></b>
Afskrives over	<u>2-8 år</u>	<u>3-8 år</u>	<u>5 år</u>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	2.929.926	3.000.000	6.429.926
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	0	2.068.498	2.068.498
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>2.929.926</u></b>	<b><u>2.068.498</u></b>	<b><u>5.498.424</u></b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
<b>8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	295.000	291.144

## Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for J.M.P. Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Almega A/S for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt selskabets administration mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 administrationsselskabet. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	2-8 år
------------------------------	--------

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.