

# **Food Diagnostics ApS**

**Kalkværksvej 3B, 8500 Grenaa**

**CVR-nr. 26 84 63 58**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. marts 2017.

---

Christian Moraeno Dreher  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Food Diagnostics ApS.

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 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.

Grenaa, den 27. februar 2017

### **Direktion**

Tonny Nielsen

### **Bestyrelse**

Christian Moraeno Dreher

Janne Kristine Laursen

Malene McBride

Tonny Nielsen

Terje Hounsvad Thesbjerg

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Food Diagnostics ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Food Diagnostics ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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.

Grenaa, den 27. februar 2017

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor

**Torben Thomsen**  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Food Diagnostics ApS Kalkværksvej 3B 8500 Grenaa
	CVR-nr.: 26 84 63 58
	Stiftet: 15. oktober 2002
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Christian Moraeno Dreher, Jahnstrasse 93, 64285 Darmstad, Tyskland Janne Kristine Laursen, Uranusvej 40, 7100 Vejle Malene McBride, Havnevej 28, 8500 Grenaa Tonny Nielsen, Havnevej 28, 8500 Grenaa Terje Hounsvad Thesbjerg, Skovkrogen 26, 7100 Vejle
<b>Direktion</b>	Tonny Nielsen, Havnevej 28, 8500 Grenaa
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Djursland

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i handel med diagnostiske produkter til fødevarerindustrien.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 5.069.418 mod 4.710.089 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 334.173 mod 604.454 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Food Diagnostics ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Generelt om indregning og måling**

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

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.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, 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, 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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**

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og en kostpris pr. enhed på under 13 t.kr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Food Diagnostics ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.069.418</b>	<b>4.710.089</b>
1 Personaleomkostninger	-4.375.495	-3.694.037
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-136.719	-127.076
<b>Driftsresultat</b>	<b>557.204</b>	<b>888.976</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	23.956
Andre finansielle indtægter	49.738	12.224
2 Øvrige finansielle omkostninger	-166.339	-118.914
<b>Resultat før skat</b>	<b>440.603</b>	<b>806.242</b>
3 Skat af årets resultat	-106.430	-201.788
<b>Årets resultat</b>	<b>334.173</b>	<b>604.454</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	334.173	204.454
<b>Disponeret i alt</b>	<b>334.173</b>	<b>604.454</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	1.514.985	1.540.535
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.132	207.840
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.694.117</u>	<u>1.748.375</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.694.117</u></b>	<b><u>1.748.375</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	3.258.167	2.554.362
Varebeholdninger i alt	<u>3.258.167</u>	<u>2.554.362</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.774.038	1.938.755
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	484.772
Periodeafgrænsningsposter	12.300	12.300
Tilgodehavender i alt	<u>3.786.338</u>	<u>2.435.827</u>
Likvide beholdninger	21.686	30.957
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.066.191</u></b>	<b><u>5.021.146</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.760.308</u></b>	<b><u>6.769.521</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	1.021.987	687.814
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.146.987</u></b>	<b><u>1.212.814</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
9	Hensættelser til udskudt skat	42.221	46.055
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>42.221</u></b>	<b><u>46.055</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Gæld til realkreditinstitutter	583.353	647.195
11	Gæld til pengeinstitutter	464.323	621.500
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.047.676</u>	<u>1.268.695</u>
	Gældsforpligtelser	194.000	184.500
	Gæld til pengeinstitutter	1.637.118	935.878
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.361.513	1.324.006
	Gæld til tilknyttede virksomheder	745.324	0
12	Selskabsskat	110.264	327.958
	Anden gæld	1.475.205	1.469.615
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.523.424</u>	<u>4.241.957</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.571.100</u></b>	<b><u>5.510.652</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.760.308</u></b>	<b><u>6.769.521</u></b>
<b>13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>14 Eventualposter</b>			

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.628.920	3.140.511
Pensioner	351.818	302.025
Andre omkostninger til social sikring	59.191	58.116
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>335.566</u>	<u>193.385</u>
	<b><u>4.375.495</u></b>	<b><u>3.694.037</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>11</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.120	0
Andre finansielle omkostninger	<u>142.219</u>	<u>118.914</u>
	<b><u>166.339</u></b>	<b><u>118.914</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	110.264	201.489
Årets regulering af udskudt skat	<u>-3.834</u>	<u>299</u>
	<b><u>106.430</u></b>	<b><u>201.788</u></b>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	2.067.517	1.892.017
Tilgang i årets løb	<u>37.400</u>	<u>175.500</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>2.104.917</u></b>	<b><u>2.067.517</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-526.982	-466.916
Årets afskrivninger	<u>-62.950</u>	<u>-60.066</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-589.932</u></b>	<b><u>-526.982</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.514.985</u></b>	<b><u>1.540.535</u></b>



**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.069.760	1.069.760
Tilgang i årets løb	<u>45.061</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>1.114.821</u></b>	<b><u>1.069.760</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-861.920	-794.910
Årets afskrivninger	<u>-73.769</u>	<u>-67.010</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-935.689</u></b>	<b><u>-861.920</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>179.132</u></b>	<b><u>207.840</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	687.814	483.360
Årets overførte overskud eller underskud	<u>334.173</u>	<u>204.454</u>
	<b><u>1.021.987</u></b>	<b><u>687.814</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	400.000	0
Udloddet udbytte	-400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>400.000</u></b>
<b>9. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2016	46.055	45.756
Udskudt skat af årets resultat	<u>-3.834</u>	<u>299</u>
	<b><u>42.221</u></b>	<b><u>46.055</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>10. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	647.353	709.695
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-64.000</u>	<u>-62.500</u>
	<b><u>583.353</u></b>	<b><u>647.195</u></b>
<b>11. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	594.323	743.500
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-130.000</u>	<u>-122.000</u>
	<b><u>464.323</u></b>	<b><u>621.500</u></b>
<b>12. Selskabsskat</b>		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2016	327.958	126.469
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	-327.958	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	<u>110.264</u>	<u>201.489</u>
	<b><u>110.264</u></b>	<b><u>327.958</u></b>

**13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 647 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.515 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.647 t.kr. til sikkerhed for bankgæld, samt T.M Holding grenaa ApS' bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger med 850 t.kr. samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med 497 t.kr. og laboratoriemaskine med 300 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2016 t.kr. 1.694.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut samt T.M. Holding Grenaa ApS' gæld til pengeinstitut er der endvidere tinglyst et skadesløsbrev på 1.375 t.kr. med pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 3.774 t.kr.

## Noter

---

### 13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor pengeinstitut til sikkerhed for pengeinstitutts mellemværende med T.M. Holding Grenaa ApS.

### 14. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 89 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9-39 måneder og en samlet restleasingydelse på 152 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T.M. Holding Grenaa ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.