TRANBERG
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ryttervej 4
CVR-nr. 26 06 36 55

5700 Svendborg
www.tranberg.nu

Telefon 62 17 21 40
info@tranberg.nu

Egatec A/S

Hvidkærvej 3, 5250 Odense SV

CVR-nr. 27 34 84 40

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2018.

Lars Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

7906-regnskab-2017

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Egatec A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 7. maj 2018

Direktion

Mads Nychel

Bestyrelse

Lars Hansen
formand

Mads Nychel

Peder Zoëga Beiskjær

7906-regnskab-2017

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egatec A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egatec A/S 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

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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 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.

7906-regnskab-2017

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Svendborg, den 7. maj 2018

Tranberg
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55

Morten Heitmann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 26762

7906-regnskab-2017

Selskabsoplysninger

Selskabet	Egatec A/S Hvidkærvej 3 5250 Odense SV	
	Hjemmeside:	www.egatec.dk
	CVR-nr.:	27 34 84 40
	Stiftet:	10. september 2003
	Hjemsted:	Odense
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Lars Hansen, formand Mads Nychel Peder Zoëga Beiskjær	
Direktion	Mads Nychel	
Revision	Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ryttervej 4 5700 Svendborg	
Bankforbindelse	Nordea Bank A/S, Vestre Stationsvej 7, 5000 Odense C	
Modervirksomhed	MLH-Holding ApS	

7906-regnskab-2017

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle, producere og installere driftsoptimerede automationsløsninger til industrien, herunder løsninger med robotter og/eller specialmaskiner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 71 t.kr. mod -939 t.kr. sidste år.

Resultatet før skat er påvirket af store afskrivninger.

Resultatet er ikke tilfredsstillende, men forventet, under hensyntagen til den udvikling virksomheden gennemgår.

2017 har været præget af et strategisk skifte - fra specialløsninger til standard-enheder inden for ”end-of-line” udstyr. Det har betydet ekstraordinære omkostninger til produktudvikling, markedsføring og opbygning af forhandlernetværk til eksportfremstød. Samtidigt har de første referenceordrer - som ventet - ikke givet et ”normalt” dækningsbidrag.

Glædeligt er det, at vi i 2017 har leveret de første store anlæg med standard produkter til kundernes tilfredshed og at vi oplever stigende efterspørgsel i markedet. Med ordrer i hhv. England, Tyskland, Chile og Polen blev 2017 også det år hvor vi kom på eksportmarkedet. På bare 2 år har vi etableret et globalt forhandlernetværk med 29 forhandlere i 26 lande.

Vi har store vækstambitioner i Egatec og fundamentet for denne vækst er afsætning af standardprodukter og markant mere eksport omsætning.

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Egatec A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis
Anvendt regnskabspraksis er som konsekvens af forkert anvendelse af regnskabspraksis ændret på følgende områder:
Oparbejdede udviklingsomkostninger er bundet på "reserve for udviklingsomkostninger" med fradrag for skatten heraf. Der er i 2016 foretaget binding på "reserve for udviklingsomkostninger" på 3.550 t.kr. og i 2017 5.660 t.kr.

Ovenstående ændringer har ikke medført ændringer af årets resultat, balancesum eller egenkapital.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste
Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

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

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

7906-regnskab-2017

Anvendt regnskabspraksis

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

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Reserve for udviklingsomkostninger
Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Egatec A/S forholdsmæssigt 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.

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 nettorealisationsværdi.

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

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

7906-regnskab-2017

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2017	2016
	Bruttofortjeneste	**12.502.039**	**9.576.640**
1	Personaleomkostninger	-11.460.944	-10.064.954
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.657.959	-555.523
	Driftsresultat	**-616.864**	**-1.043.837**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	967.328	85.767
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-5.016	-9.487
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	435	1.198
3	Øvrige finansielle omkostninger	-525.623	-250.668
	Resultat før skat	**-179.740**	**-1.217.027**
4	Skat af årets resultat	250.259	278.503
	Årets resultat	**70.519**	**-938.524**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.009.696	87.101
	Disponeret fra overført resultat	-939.177	-1.025.625
	Disponeret i alt	**70.519**	**-938.524**

Balance 31. december

Note	Aktiver	2017	2016
	Anlægsaktiver		
5	Færdiggjorte udviklingsprojekter	9.909.360	5.419.085
5	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	2.034.158	3.519.378
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	11.943.518	8.938.463
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	693.912	261.832
6	Indretning lejede lokaler	26.973	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	720.885	261.832
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.914.617	635.767
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.383.451	1.388.467
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.298.068	2.024.234
	Anlægsaktiver i alt	**15.962.471**	**11.224.529**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	318.848	221.177
	Fremstillede varer og handelsvarer	194.827	1.187.919
	Varebeholdninger i alt	513.675	1.409.096
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.813.387	651.702
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.077.248	7.608.690
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	55.432
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	16.580	0
	Udskudte skatteaktiver	321.872	199.568
	Andre tilgodehavender	14.762	504.288
	Periodeafgrænsningsposter	130.284	93.234
	Tilgodehavender i alt	9.374.133	9.112.914
	Likvide beholdninger	5.439	154
	Omsætningsaktiver i alt	**9.893.247**	**10.522.164**
	Aktiver i alt	**25.855.718**	**21.746.693**

7906-regnskab-2017

Balance 31. december

Note	Passiver	2017	2016
	Egenkapital		
10	Virksomhedskapital	500.000	500.000
11	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.363.501	1.353.805
12	Reserve for udviklingsomkostninger	8.719.282	3.550.473
13	Overført resultat	-10.073.536	-3.965.551
	Egenkapital i alt	**1.509.247**	**1.438.727**
	Gældsforpligtelser		
14	Deposita	32.400	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	32.400	0
	Gæld til pengeinstitutter	5.271.561	6.109.801
9	Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	219.983	1.137.985
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.175.580	3.554.149
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.708.085	6.974.953
	Gæld til associerede virksomheder	0	1.551.653
	Anden gæld	1.938.862	979.425
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	24.314.071	20.307.966
	Gældsforpligtelser i alt	**24.346.471**	**20.307.966**
	Passiver i alt	**25.855.718**	**21.746.693**

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

16 Eventualposter

Noter

		2017	2016
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	10.768.324	8.872.205
	Pensioner	155.603	695.252
	Andre omkostninger til social sikring	220.210	218.706
	Personaleomkostninger i øvrigt	316.807	278.791
		11.460.944	**10.064.954**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	22	18
2.	**Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**		
	Afskrivning på udviklingsprojekter	1.444.304	328.285
	Afskrivning på indretning af lejede lokaler	1.671	0
	Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	120.566	111.431
	Mindre nyanskaffelser	91.418	115.807
		1.657.959	**555.523**
3.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	416.354	156.980
	Andre finansielle omkostninger	109.269	93.688
		525.623	**250.668**
4.	**Skat af årets resultat**		
	Årets regulering af udskudt skat	-122.304	-278.503
	Underskud anvendt i sambeskatningen	-127.955	0
		-250.259	**-278.503**

7906-regnskab-2017

Noter

5. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2017	5.900.360	3.519.378
Tilgang	3.370.983	1.078.375
Overførsler	2.563.595	-2.563.595
Kostpris 31. december 2017	**11.834.938**	**2.034.158**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	481.275	0
Årets afskrivninger	1.444.304	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	**1.925.579**	**0**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**9.909.359**	**2.034.158**

6. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	769.965	0
Tilgang	552.646	28.644
Kostpris 31. december 2017	**1.322.611**	**28.644**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	508.133	0
Årets afskrivninger	120.566	1.671
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	**628.699**	**1.671**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**693.912**	**26.973**

Noter

		31/12 2017	31/12 2016
7.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2017	550.000	0
	Tilgang i årets løb	311.522	550.000
	Kostpris 31. december 2017	**861.522**	**550.000**
	Opskrivninger 1. januar 2017	96.588	0
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.014.712	96.588
	Opskrivninger 31. december 2017	**1.111.300**	**96.588**
	Afskrivninger på goodwill 1. januar 2017	-10.821	0
	Årets afskrivninger på goodwill	-47.384	-10.821
	Afskrivninger på goodwill 31. december 2017	**-58.205**	**-10.821**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**1.914.617**	**635.767**
	I regnskabsposten indgår goodwill med	415.632	151.494

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
Egatec Packaging Int. ApS	Odense	100 %

8.	**Kapitalandele i associerede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2017	131.250	131.250
	Kostpris 31. december 2017	**131.250**	**131.250**
	Opskrivninger 1. januar 2017	1.257.217	1.266.704
	Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-5.016	-9.487
	Opskrivninger 31. december 2017	**1.252.201**	**1.257.217**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	**1.383.451**	**1.388.467**

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	**Ejerandel**
EGA Matic ApS	Odense	26,67 %

7906-regnskab-2017

Noter

		31/12 2017	31/12 2016
9.	**Igangværende arbejder for fremmed regning**		
	Salgsværdi af periodens produktion	11.035.370	14.889.194
	Modtagne acontobetalinger	-5.178.105	-8.418.489
	Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	**5.857.265**	**6.470.705**
	Der indregnes således:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	6.077.248	7.608.690
	Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-219.983	-1.137.985
		5.857.265	**6.470.705**
10.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital 1. januar 2017	500.000	500.000
		500.000	**500.000**
11.	**Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**		
	Reserve for opskrivninger 1. januar 2017	1.353.805	1.266.704
	Resultatandel	1.009.696	87.101
		2.363.501	**1.353.805**
12.	**Reserve for udviklingsomkostninger**		
	Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2017	3.550.473	0
	Overført fra Overført resultat	5.168.809	3.550.473
		8.719.282	**3.550.473**
13.	**Overført resultat**		
	Overført resultat 1. januar 2017	-415.077	610.547
	Årets overførte overskud eller underskud	-939.177	-1.025.625
	Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-8.719.282	-3.550.473
		-10.073.536	**-3.965.551**

7906-regnskab-2017

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
14. Deposita		
Deposita	32.400	0
	32.400	**0**

15. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 5.272 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	514 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.832 t.kr.

16. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 214 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 335 t.kr.

Garantiforpligtelser:

Selskabet har i tilfælde med det af selskabet udførte arbejde stillet garantiforpligtelser svarende til det normale for branchen. Pr. 31. december 2017 udgør garantiforpligtelserne 551 t.kr.

Lejeforpligtelser:
Selskabet har indgået lejeaftale, der er uopsigelig indtil 2021. Den årlige leje udgør 634 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med La Cour Hansen Holding ApS, CVR-nr. 37290947 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7906-regnskab-2017

Noter

16. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

7906-regnskab-2017