

---

# ***Altek Trading ApS***

Oliehavnsvej 18, 8000 Aarhus C

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 27 38 15 10

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/12 2016

Søren-Peder Frandsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 14

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Altek Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. december 2016

## Direktion

Søren-Peder Frandsen

Simo Mäkelä

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Altek Trading ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Altek Trading ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 21. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian B. Lassen

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Altek Trading ApS  
Oliehavnsvej 18  
8000 Aarhus C

Telefon: 86 11 85 55  
Telefax: 86 11 84 87  
E-mail: info@altek.dk

CVR-nr.: 27 38 15 10  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemstedskommune: Aarhus

**Direktion**

Søren-Peder Frandsen  
Simo Mäkelä

**Revision**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

**Advokat**

Abel & Skovgård Larsen Advokatfirma  
Sønderallé 9  
8000 Aarhus C

**Pengeinstitut**

Vestjysk Bank  
Åboulevarden 67  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for Altek Trading ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har været isoleringsarbejder.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 11.982, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 469.634.

## Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>635.738</b>	<b>778.259</b>
Distributionsomkostninger		-7.545	-21.071
Administrationsomkostninger		-633.226	-570.176
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-5.033</b>	<b>187.012</b>
Finansielle indtægter	1	4	36
Finansielle omkostninger	2	-8.493	-2.934
<b>Resultat før skat</b>		<b>-13.522</b>	<b>184.114</b>
Skat af årets resultat	3	1.540	-43.753
<b>Årets resultat</b>		<b>-11.982</b>	<b>140.361</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	100.000
Overført resultat		-11.982	40.361
		<b>-11.982</b>	<b>140.361</b>



# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer		92	88
Depositum		69.768	69.768
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>69.860</b>	<b>69.856</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>69.860</b>	<b>69.856</b>
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>81.738</b>	<b>116.469</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		792.233	936.589
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	57.249	12.854
Andre tilgodehavender		3.356	475
Periodeafgrænsningsposter		15.025	16.308
<b>Tilgodehavender</b>		<b>867.863</b>	<b>966.226</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>229.392</b>	<b>241.496</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.178.993</b>	<b>1.324.191</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.248.853</b>	<b>1.394.047</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		344.634	356.616
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>469.634</b>	<b>581.616</b>
Hensættelse til udskudt skat	9	2.135	5.355
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.135</b>	<b>5.355</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.761	142.761
Modtagne forudbetalinger under passiver	7	0	35.776
Gæld til tilknyttede virksomheder		291.874	166.377
Selskabsskat		1.680	36.683
Anden gæld		318.769	425.479
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>777.084</b>	<b>807.076</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>777.084</b>	<b>807.076</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.248.853</b>	<b>1.394.047</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Medarbejderforhold	11		
Nærtstående parter	12		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	4	0
Andre finansielle indtægter	0	36
	<u>4</u>	<u>36</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	34
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.715	2.341
Andre finansielle omkostninger	778	559
	<u>8.493</u>	<u>2.934</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.680	36.683
Årets udskudte skat	-3.220	7.070
	<u>-1.540</u>	<u>43.753</u>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 23,5% skat af årets resultat før skat	-2.975	43.267
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.435	851
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	0	-365
	<u>-1.540</u>	<u>43.753</u>

# Noter til årsregnskabet

## 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	14.000
Kostpris 30. september	14.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	14.000
Ned- og afskrivninger 30. september	14.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>0</b>
Afskrives over	5 år

## 5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer DKK	Depositum DKK
Kostpris 1. oktober	3.240	69.768
Kostpris 30. september	3.240	69.768
Nedskrivninger 1. oktober	3.152	0
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	-4	0
Nedskrivninger 30. september	3.148	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>92</b>	<b>69.768</b>

## 6 Varebeholdninger

	2016 DKK	2015 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	81.738	116.469
	<b>81.738</b>	<b>116.469</b>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	57.249	135.251
Modtagne acotobetalinge	0	-158.173
	<b>57.249</b>	<b>-22.922</b>
Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	57.249	12.854
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	-35.776
	<b>57.249</b>	<b>-22.922</b>

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	356.616	100.000	581.616
Betalt ordinært udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat	0	-11.982	0	-11.982
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>125.000</b>	<b>344.634</b>	<b>0</b>	<b>469.634</b>

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

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

	2016 DKK	2015 DKK
<b>9 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	2.605	5.826
Værdipapirer	-470	-471
	<b>2.135</b>	<b>5.355</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

## Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingkontrakter</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	84.251	231.429
Mellem 1 og 5 år	<u>140.419</u>	<u>223.544</u>
	<b><u>224.670</u></b>	<b><u>454.973</u></b>
Lejeforpligtelser, opsigelsesperiode 5 mdr.	63.165	75.798
<b>Sikkerhedsstillelser</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Der er afgivet virksomhedspant omfattende debitorer, lagre, driftsmidler og goodwill på i alt	750.000	750.000

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Peder og Simo Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens 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

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>11 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.448.645	1.966.533
Pensioner	157.650	166.072
Andre omkostninger til social sikring	76.424	123.356
Andre personaleomkostninger	-44.029	16.795
	<u><b>1.638.690</b></u>	<u><b>2.272.756</b></u>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.240.690	1.885.556
Administrationsomkostninger	398.000	387.200
	<u><b>1.638.690</b></u>	<u><b>2.272.756</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>5</b></u>	<u><b>6</b></u>

## 12 Nærtstående parter

### Grundlag

#### Bestemmende indflydelse

Peder og Simo Holding ApS

Hovedanpartshaver

#### Transaktioner

Leasing af driftsmidler, årlig leasingafgift TDKK 148, leases af Peder og Simo Holding ApS. Leasingaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Herudover har der ikke i årets løb, bortset fra koncerninterne transaktioner og normalt ledelsesvederlag, været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige anpartshavere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Altek Trading ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

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

### 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten på ba-



## **Regnskabspraksis**

lancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

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

### **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 mv. samt lokaleomkostninger og autodrift.

### **Distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

### **Finansielle poster**

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

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske 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.

## Regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

### 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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af medgåede råvarer, hjælpematerialer og direkte løn. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Modtagne acotobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

# Regnskabspraksis

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

## 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, 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.

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.

## 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.