



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Buus Optik ApS

**Algade 40
4000 Roskilde**

CVR nr. 27 58 40 63

**Årsrapport for 2016/2017
13. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 1. november 2017
Dirigent

Navn: Morten Ejnar Juel Clemmensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. juli 2016 til 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 2016/2017	12
Balance pr. 30. juni 2017	13
Egenkapitalopgørelse for 2016/2017	15
Noter	16-19

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Buus Optik ApS for regnskabsåret 2016/2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 24. oktober 2017

Direktion:

Ayoe Blohm

Morten Ejnar Juel Clemmensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Buus Optik ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Buus Optik ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udlån i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210

Selskabet har i regnskabsåret og i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til ledelse og selskabsdeltagere. Lånet er forrentet. Låneforholdet er efterfølgende bragt i orden. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Overtrædelse af kildeskattelovens bestemmelser

Som følge af det ydet lån til ledelse og selskabsdeltagere, har selskabet i årets løb ikke overholdt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af a-skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 24. oktober 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Buus Optik ApS
Algade 40
4000 Roskilde

CVR nr.: 27 58 40 63
Stiftet: 29. januar 2004
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Ayoe Blohm, Vænget 8, 2630 Taastrup
Morten Ejnar Juel Clemmensen, Vænget 8, 2630 Taastrup

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive brille- og optikforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 159, og et overskud på t.kr. 121 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat i 2017/2018.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Buus Optik ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet Maca Holding ApS.

Moderselskabet Maca Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0%

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2016/2017

	Note		2015/2016 tkr.
Bruttoresultat		3.718.866	4.031
Personaleomkostninger	1	-3.496.885	-3.470
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-15.335</u>	<u>-8</u>
Driftsresultat		206.646	553
Andre finansielle indtægter	3	10.736	6
Andre finansielle omkostninger		<u>-57.929</u>	<u>-57</u>
Resultat før skat		159.453	502
Skat af årets resultat	4	<u>-38.878</u>	<u>-114</u>
Årets resultat		<u>120.575</u>	<u>388</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		120.000	300
Overført resultat		<u>575</u>	<u>88</u>
I alt disponering		<u>120.575</u>	<u>388</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Aktiver	Note		2015/2016 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	37.211	0
Indretning af lejede lokaler	8	37.261	42
Materielle anlægsaktiver i alt		74.472	42
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	9	182.979	183
Finansielle anlægsaktiver i alt		182.979	183
Anlægsaktiver i alt		257.451	225
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		961.567	886
Varebeholdninger i alt		961.567	886
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		245.786	102
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		184.480	239
Andre tilgodehavender		332.906	354
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	10	34.448	0
Periodeafgrænsningsposter		60.000	138
Tilgodehavender i alt		857.620	833
Likvide beholdninger		3.163	17
Omsætningsaktiver i alt		1.822.350	1.736
Aktiver i alt		2.079.801	1.961

Balance pr. 30. juni 2017

Passiver	Note	2015/2016 tkr.
Egenkapital		
Selskabskapital		125
Overført resultat		138
Foreslået udbytte for regnskabsåret		300
Egenkapital i alt		563
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelser til udskudt skat		28
Hensatte forpligtigelser i alt		28
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Skyldig sambeskatningsbidrag	11	78
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		78
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag		13
Kreditinstitutter		114
Leverandører af varer og tjenesteydelser		566
Anden gæld		599
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		1.292
Gældsforpligtigelser i alt		1.370
Passiver i alt		1.961
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	

Egenkapitalopgørelse for 2016/2017

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	125.000	300.000	137.478
Årets resultat	0	120.000	575
	0	120.000	575
Betalt udbytte	0	-300.000	0
	0	-300.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	120.000	138.053
Egenkapital, ultimo			<u><u>383.053</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2012/2013	Regnskabs- året 2013/2014	Regnskabs- året 2014/2015	Regnskabs- året 2015/2016	Regnskabs- året 2016/2017
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

Noter

	2015/2016	
	tkr.	
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	2.989.442	2.944
Pensioner	255.969	250
Sociale bidrag og andre personalemkostninger	251.474	276
Personalemkostninger i alt	3.496.885	3.470
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>7</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.335	8
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	15.335	8
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.864	6
Øvrige finansielle indtægter	2.872	0
Andre finansielle indtægter i alt	10.736	6
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	52.759	78
Regulering af udskudt skat	-13.881	36
Skat af årets resultat i alt	38.878	114
5 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	900.000	900
Anskaffelsessum, ultimo	900.000	900
Af-/nedskrivninger, primo	-900.000	-900
Af-/nedskrivninger, ultimo	-900.000	-900
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

		2015/2016 tkr.
6 Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum, primo	930.104	930
Anskaffelsessum, ultimo	930.104	930
Af-/nedskrivninger, primo	-930.104	-930
Af-/nedskrivninger, ultimo	-930.104	-930
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	71.996	182
Tilgang i årets løb	39.521	0
Afgang i årets løb	-71.996	-110
Anskaffelsessum, ultimo	39.521	72
Af-/nedskrivninger, primo	-71.996	-90
Årets nedskrivninger	-2.310	0
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	71.996	18
Af-/nedskrivninger, ultimo	-2.310	-72
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.211	0
8 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	254.406	228
Tilgang i årets løb	7.960	26
Anskaffelsessum, ultimo	262.366	254
Af-/nedskrivninger, primo	-212.080	-203
Årets nedskrivninger	-13.025	-9
Af-/nedskrivninger, ultimo	-225.105	-212
Regnskabsmæssig værdi ultimo	37.261	42
9 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	182.979	183
Anskaffelsessum, ultimo	182.979	183
Regnskabsmæssig værdi ultimo	182.979	183

Noter

		2015/2016 tkr.
10 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	34.448	0

Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode hos direktion	0	34.447	0	34.447
I alt for regnskabsåret 2016/2017	<u>0</u>	<u>34.447</u>	<u>0</u>	<u>34.447</u>
				<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos direktion				10,05
I alt for regnskabsåret 2016/2017				<u>10,05</u>

	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Forfald år 1 - 4</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt ultimo</u>
11 Langfristede gældsforpligtigelser				
Skyldig sambeskatningsbidrag	0	52.759	0	52.759
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>0</u>	<u>52.759</u>	<u>0</u>	<u>52.759</u>

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Maca Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltager og direktionen har selskabet sammen med modtageren af de udbetalte beløb solidarisk hæftelse overfor SKAT for betaling af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Beløbet andrager ca. t.kr. 17 pr. 30. juni 2017, og er indeholdt i gældsforpligtelserne pr. 30. juni 2017 under regnskabsposten anden gæld.

Noter

Leasing

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende leasing af maskiner samt biler. Restleasingforpligtelsen udgør pr. 30/6-2017 t.kr. 116 for bilerne og t.kr. 154 for maskiner.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitutter er der udstedt pantebrev, nom. t.kr. 500, omfattende pant i produktionsanlæg og maskiner, inventar samt indretning af lejede lokaler på adressen: "Algade 40, 4000 Roskilde". Den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør i alt t.kr. 74.