

# Vel Køleteknik ApS

Strandvejen 165, 4200 Slagelse

CVR-nr. 28 12 92 11

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2017.

---

Ole Carsten Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Vel Køleteknik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 7. april 2017

### **Direktion**

Ole Carsten Hansen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Vel Køleteknik ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vel Køleteknik ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Selskabets varelager ved årets begyndelse er ikke fysisk observeret og således ikke målt i overensstemmelse med den faktiske tilstedeværelse pr. 1. januar 2016. Vi har ikke på anden vis været i stand til at overbevise os selv om selskabets fysiske tilstedeværelse og værdiansættelse pr. 31. december 2015. Eftersom primovarelageret indgår i fastsættelsen af det finansielle resultat og pengestrømme, var det ikke muligt for os, at fastslå om rettelser kunne have været nødvendige til sidste års resultat, årets resultat, selskabets aktiver og passiver samt egenkapitalopgørelse.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion med forbehold**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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.

### **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.

København, den 7. april 2017

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Vel Køleteknik ApS Strandvejen 165 4200 Slagelse
	CVR-nr.: 28 12 92 11
	Stiftet: 18. oktober 2004
	Hjemsted: Slagelse
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ole Carsten Hansen
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Modervirksomhed</b>	Vel Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med service af køle-, fryse- og ventilationsanlæg samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold, der har haft indflydelse på årsrapporten for regnskabsåret.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabet har modtaget krav fra SKAT om betaling af kildeskatter, mio.kr. 1,5 for medarbejdere, der hidtil har været anset som selvstændige erhvervsdrivende. Det er ledelsens forventning, at forholdet kan begrænses til maksimalt mio.kr. 0,8, hvilket selskabets ledelse har indarbejdet i årsregnskabet.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.471.238 mod -148.412 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Vel Køleteknik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for en klasse C-virksomhed.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## 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.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

#### 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. 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

### **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.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

#### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vel Køleteknik ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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**

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>11.361.587</b>	<b>5.470.953</b>
1 Personaleomkostninger	-9.063.747	-5.229.244
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-347.810	-291.345
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.950.030</b>	<b>-49.636</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	109.864	223.448
Andre finansielle indtægter	13.790	28.190
3 Øvrige finansielle omkostninger	-180.267	-334.446
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.893.417</b>	<b>-132.444</b>
2 Skat af årets resultat	-422.179	-15.968
<b>Årets resultat</b>	<b>1.471.238</b>	<b>-148.412</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
Overføres til overført resultat	1.471.238	0
Disponeret fra overført resultat	0	-2.648.412
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.471.238</b>	<b>-148.412</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Grunde og bygninger	2.452.585	345.522
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	858.832	625.337
6 Indretning af lejede lokaler	54.858	68.573
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.366.275</u>	<u>1.039.432</u>
Andre tilgodehavender	240.000	240.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>240.000</u>	<u>240.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>3.606.275</u></b>	<b><u>1.279.432</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	554.297	486.816
Varebeholdninger i alt	<u>554.297</u>	<u>486.816</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.646.781	1.725.933
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	318.222
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.037.742	5.459.158
Andre tilgodehavender	400.410	402.927
Periodeafgrænsningsposter	296.169	718.239
Tilgodehavender i alt	<u>6.381.102</u>	<u>8.624.479</u>
Likvide beholdninger	13.648	13.043
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.949.047</u></b>	<b><u>9.124.338</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.555.322</u></b>	<b><u>10.403.770</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	125.000	125.000
9 Overført resultat	2.462.241	991.003
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.587.241</u></b>	<b><u>3.616.003</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	52.000	74.155
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>52.000</u></b>	<b><u>74.155</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	254.848	535.952
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.747.523	3.913.523
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	65.322
Selskabsskat	444.334	395.936
Anden gæld	3.469.376	1.802.879
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.916.081	6.713.612
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.916.081</u></b>	<b><u>6.713.612</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>10.555.322</u></b>	 <b><u>10.403.770</u></b>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

## Noter

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	8.084.719	4.555.536
Pensioner	783.312	570.181
Andre omkostninger til social sikring	122.645	91.366
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>73.071</u>	<u>12.161</u>
	<b><u>9.063.747</u></b>	<b><u>5.229.244</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>12</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	444.334	38.775
Årets regulering af udskudt skat	<u>-22.155</u>	<u>-22.807</u>
	<b><u>422.179</u></b>	<b><u>15.968</u></b>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	1.613
Andre finansielle omkostninger	<u>180.267</u>	<u>332.833</u>
	<b><u>180.267</u></b>	<b><u>334.446</u></b>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	351.260	351.260
Tilgang i årets løb	<u>2.153.906</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>2.505.166</u></b>	<b><u>351.260</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-5.738	0
Årets afskrivninger	<u>-46.843</u>	<u>-5.738</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-52.581</u></b>	<b><u>-5.738</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>2.452.585</u></b>	<b><u>345.522</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	2.307.136	2.307.136
Tilgang i årets løb	535.080	0
Afgang i årets løb	<u>-82.500</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>2.759.716</u></b>	<b><u>2.307.136</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.681.799	-1.396.726
Årets afskrivninger	-287.252	-285.073
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>68.167</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-1.900.884</u></b>	<b><u>-1.681.799</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>858.832</u></b>	<b><u>625.337</u></b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>68.573</u>	<u>68.573</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>68.573</u></b>	<b><u>68.573</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-13.715</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-13.715</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>54.858</u></b>	<b><u>68.573</u></b>
<b>7. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	<u>0</u>	<u>318.222</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>318.222</u></b>
<b>8. 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>

## Noter

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	991.003	3.639.415
Årets overførte overskud eller underskud	<u>1.471.238</u>	<u>-2.648.412</u>
	<u><b>2.462.241</b></u>	<u><b>991.003</b></u>
<b>10. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	2.500.000	0
Udloddet udbytte	-2.500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.500.000</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>2.500.000</b></u>

## 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 255 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	554 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	2.647 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	914 t.kr.

## 12. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en månedlig ydelse på t.kr. 35. Lejemålet kan tidligst opsiges med 6 måneders varsel.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har modtaget krav fra SKAT om betaling af kildeskatter, mio.kr. 1,5 for medarbejdere, der hidtil har været anset som selvstændige erhvervsdrivende. Det er ledelsens forventning, at forholdet kan begrænses til maksimalt mio.kr. 0,8, hvilket selskabets ledelse har indarbejdet i årsregnskabet.

### 12. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Vel Holding ApS, CVR-nr. 30 59 55 72 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 272 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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