

Horsens Yachtværft ApS

Gammel Havn 3

8700 Horsens

CVR-nr. 28 70 87 50

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 21/02 2017

Søren Buhl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. september - 31. december 2016	11
Balance pr. 31. december 2016	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Yachtværft ApS
Gammel Havn 3
8700 Horsens

CVR-nr.: 28 70 87 50
Regnskabsperiode: 1. september - 31. december
Stiftet: 23. maj 2005
Hjemsted: Horsens

Direktion

Søren Buhl, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september - 31. december 2016 for Horsens Yachtværft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 1. februar 2017

Direktion

Søren Buhl
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Horsens Yachtværft ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horsens Yachtværft ApS for regnskabsåret 1. september - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 1. februar 2017

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er reparation af både og bådebyggeri og anden dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 314.061, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 621.214.

Periodens resultat anses for værende tilfredsstillende og skyldes ændret strategi med fokus på kerneområder og fokus på større håndværksmæssige opgaver.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Yachtværft ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets regnskabsperiode er omlagt og omlægningsperioden omfatter derfor kun 4 måneder fra 1. september til 31. december 2016, mens sammenligningstallene vedrører perioden 1. september 2015 til 31. august 2016.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Software

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-7 år	0 %

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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 samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. september - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> 1/9 - 31/12 kr.	<u>2015/16</u> 1/9 - 31/8 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.603.713	3.310
Personaleomkostninger	1	<u>(1.171.721)</u>	<u>(3.578)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		431.992	(268)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(20.984)</u>	<u>(71)</u>
Resultat før finansielle poster		411.008	(339)
Finansielle indtægter	2	1.015	5
Finansielle omkostninger	3	<u>(9.062)</u>	<u>(68)</u>
Resultat før skat		402.961	(402)
Skat af årets resultat	4	<u>(88.900)</u>	<u>79</u>
Årets resultat		<u>314.061</u>	<u>(323)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>314.061</u>	<u>(323)</u>
		<u>314.061</u>	<u>(323)</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> 30/9 t.kr.
Aktiver			
Software		3.414	5
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>3.414</u>	<u>5</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.172	25
Indretning af lejede lokaler		111.853	107
Materielle anlægsaktiver	6	<u>128.025</u>	<u>132</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>131.439</u>	<u>137</u>
Varebeholdninger		761.319	787
Varebeholdninger		<u>761.319</u>	<u>787</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		953.278	834
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	691.804	277
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	3
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.020	0
Andre tilgodehavender		102.115	20
Udskudt skatteaktiv	8	104.561	193
Periodeafgrænsningsposter		0	28
Tilgodehavender		<u>1.854.778</u>	<u>1.355</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.616.097</u>	<u>2.142</u>
Aktiver i alt		<u>2.747.536</u>	<u>2.279</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> 30/9 t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		300.000	300
Overført resultat		<u>321.214</u>	<u>7</u>
Egenkapital	9	<u>621.214</u>	<u>307</u>
Gæld til associerede virksomheder		<u>40.000</u>	<u>40</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Banker		112.469	242
Leverandører af varer og tjenesteydelser		901.365	1.023
Gæld til associerede virksomheder		211.360	205
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.503	0
Anden gæld		652.947	462
Periodeafgrænsningsposter		<u>206.678</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.086.322</u>	<u>1.932</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.126.322</u>	<u>1.972</u>
Passiver i alt		<u>2.747.536</u>	<u>2.279</u>
Leje og leasingforpligtelser	11		
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2016	300.000	7.153	307.153
Årets resultat	0	314.061	314.061
Egenkapital 31. december 2016	<u>300.000</u>	<u>321.214</u>	<u>621.214</u>

Noter til årsrapporten

	2016	2015/16
	<u>1/9 - 31/12</u>	<u>1/9 - 31/8</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	980.318	3.019
Pensioner	128.614	367
Andre omkostninger til social sikring	66.197	161
Andre personaleomkostninger	<u>(3.408)</u>	<u>31</u>
	<u>1.171.721</u>	<u>3.578</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>11</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.015</u>	<u>5</u>
	<u>1.015</u>	<u>5</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>9.062</u>	<u>68</u>
	<u>9.062</u>	<u>68</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>88.900</u>	<u>(79)</u>
	<u>88.900</u>	<u>(79)</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Software</u>
Kostpris 1. september 2016	52.941
Kostpris 31. december 2016	52.941
Af- og nedskrivninger 1. september 2016	48.163
Årets afskrivninger	1.364
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	49.527
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	3.414

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af le- jede lokaler</u>
Kostpris 1. september 2016	771.291	276.637
Tilgang i årets løb	0	4.001
Kostpris 31. december 2016	771.291	280.638
Af- og nedskrivninger 1. september 2016	746.191	158.093
Årets afskrivninger	8.928	10.692
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	755.119	168.785
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	16.172	111.853

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	30/9 t.kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	1.271.532	287
Igangværende arbejder, acontofaktureret	<u>(579.728)</u>	<u>(10)</u>
	<u>691.804</u>	<u>277</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	691.804	277
Modtagne forudbetalinger under passiver	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>691.804</u>	<u>277</u>
 8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. september 2016	(193.461)	(114)
Hensat i året	<u>88.900</u>	<u>(79)</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>(104.561)</u>	<u>(193)</u>
 Immaterielle anlægsaktiver	751	1
Materielle anlægsaktiver	(4.050)	(8)
Igangværende arbejder for fremmed regning	9.782	31
Skattemæssigt underskud	(111.044)	(217)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>104.561</u>	<u>193</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
 Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>104.561</u>	<u>193</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>104.561</u>	<u>193</u>

Noter til årsrapporten

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 300.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. september 2016	300.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	175.000	0	0	0
Selskabskapital	300.000	300.000	125.000	125.000	125.000

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. september 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	40.000	40.000	0	0
	40.000	40.000	0	0

11 Leje og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	51.180	51
Mellem 1 og 5 år	19.080	36
	70.260	87

Noter til årsrapporten

12 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med Frost Holding, Horsens ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt, som er uopsigelig for lejer frem til 31. december 2020. Den årlige huslejeforpligtelse udgør t.kr. 489.

Selskabet har indgået en erhvervslejekontrakt, som er uopsigelig for lejer frem til december 2017. Den årlige huslejeforpligtelse udgør t.kr. 450.

Udover normale service- og garantiforpligtelser overfor selskabets kunder påhviler der ikke selskabet forpligtelser, som ikke fremgår af årsrapporten.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på t.kr. 1.000 til Frost Holding Ejendomme ApS.

Virksomhedspantet omfatter:

Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret

Simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer

Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)

Driftsmidler og andre hjælpestoffer

Driftsinventar og driftsmateriel.