
Rotek A/S

Vardevej 140, 7280 Sdr. Felding

Årsrapport for 2016

CVR-nr. 29 13 20 03

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2017

Jane Skyum
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 7

Balance 31. december 8

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 10

Noter til årsregnskabet 11

Noter, regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Rotek A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Felding, den 31. maj 2017

Direktion

Jane Skyum

Bestyrelse

Christian Løche Andersen

Kenn Eriksen Byllemos

Mads Ambrosius Høgfeldt

Karsten Dybkær Kristensen

Johnny Chopart Vestergaard
Høy

Jane Skyum

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Rotek A/S

Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Rotek A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

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 regnskabet". 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skjern, den 31. maj 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jim Helbo Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rotek A/S
Vardevej 140
7280 Sdr. Felding

Telefon: 97 37 42 92

CVR-nr.: 29 13 20 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Herning

Bestyrelse

Christian Løche Andersen
Kenn Eriksen Byllemos
Mads Ambrosius Høgfeldt
Karsten Dybkær Kristensen
Johnny Chopart Vestergaard Høy
Jane Skyum

Direktion

Jane Skyum

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Ringkøbing Landbobank
Torvet 1
6950 Ringkøbing

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i produktion og salg af varer og udstyr til boreentreprenører, vandforsyning, geoteknik og deponigas.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på DKK 3.929.832, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på DKK 15.799.067.

Selskabets ledelse betegner årets resultat som forventet og tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Bruttofortjeneste		8.924.688	8.622.893
Personaleomkostninger	1	-2.879.232	-2.912.670
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-806.892	-1.207.742
Resultat før finansielle poster		5.238.564	4.502.481
Finansielle indtægter		7.998	2.836
Finansielle omkostninger	3	-194.230	-250.842
Resultat før skat		5.052.332	4.254.475
Skat af årets resultat	4	-1.122.500	-1.008.113
Årets resultat		3.929.832	3.246.362

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		0	3.000.000
Overført resultat		3.929.832	246.362
		3.929.832	3.246.362

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		1.818.756	2.383.168
Indretning af lejede lokaler		458.809	635.905
Materielle anlægsaktiver	5	2.277.565	3.019.073
Andre tilgodehavender		28.748	27.882
Finansielle anlægsaktiver	6	28.748	27.882
Anlægsaktiver		2.306.313	3.046.955
Varebeholdninger		6.832.678	6.569.792
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.635.887	5.873.677
Andre tilgodehavender		264.947	190.407
Udskudt skatteaktiv	8	14.155	292
Periodeafgrænsningsposter		0	25.433
Tilgodehavender		5.914.989	6.089.809
Likvide beholdninger		9.357.424	11.957.038
Omsætningsaktiver		22.105.091	24.616.639
Aktiver		24.411.404	27.663.594

Balance 31. december

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000.000
Overført resultat		14.799.067	10.869.234
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	3.000.000
Egenkapital	7	15.799.067	14.869.234
Kreditinstitutter		20.914	6.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.081.055	1.853.197
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.958.715	8.707.938
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		1.136.363	1.083.864
Anden gæld		1.415.290	1.142.997
Kortfristede gældsforpligtelser		8.612.337	12.794.360
Gældsforpligtelser		8.612.337	12.794.360
Passiver		24.411.404	27.663.594
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat		3.929.832	3.246.362
Reguleringer	9	2.115.624	2.463.861
Ændring i driftskapital	10	-4.233.276	260.718
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		1.812.180	5.970.941
Renteindbetalinger og lignende		7.998	2.836
Renteudbetalinger og lignende		-194.228	-250.843
Pengestrømme fra ordinær drift		1.625.950	5.722.934
Betalt selskabsskat		-1.083.864	-1.241.653
Pengestrømme fra driftsaktivitet		542.086	4.481.281
Køb af materielle anlægsaktiver		-575.384	-895.298
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-866	168
Salg af materielle anlægsaktiver		510.000	200.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-66.250	-695.130
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	1.224
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-90.000	0
Betalt udbytte		-3.000.000	-3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-3.090.000	-2.998.776
Ændring i likvider		-2.614.164	787.375
Likvider 1. januar		11.950.674	11.163.299
Likvider 31. december		9.336.510	11.950.674
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		9.357.424	11.957.038
Mastercards		-20.914	-6.364
Likvider 31. december		9.336.510	11.950.674

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.014.338	4.761.739
Pensioner	688.119	948.825
Andre omkostninger til social sikring	120.038	113.337
Andre personaleomkostninger	439.898	235.214
	6.262.393	6.059.115
Overført til produktionslønninger	-3.383.161	-3.146.445
	2.879.232	2.912.670
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	13	12
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	725.990	1.063.552
Gevinst og tab ved afhændelse	80.902	144.190
	806.892	1.207.742
Produktionsanlæg og maskiner	548.894	886.456
Indretning af lejede lokaler	177.096	177.096
Gevinst/tab ved salg af materielle anlægsaktiver	80.902	144.190
	806.892	1.207.742
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	194.201	226.356
Andre finansielle omkostninger	29	2.381
Valutakurstab	0	22.105
	194.230	250.842
4 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	1.136.363	1.083.864
Årets regulering i udskudt skat	-13.863	-75.751
	1.122.500	1.008.113

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	14.403.419	1.105.622
Tilgang i årets løb	575.384	0
Afgang i årets løb	-1.155.404	0
Kostpris 31. december	<u>13.823.399</u>	<u>1.105.622</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	12.020.251	469.717
Årets afskrivninger	548.894	177.096
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-564.502	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>12.004.643</u>	<u>646.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.818.756</u>	<u>458.809</u>

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender DKK
Kostpris 1. januar	27.882
Tilgang i årets løb	866
Kostpris 31. december	<u>28.748</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>28.748</u>

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	10.869.235	3.000.000	14.869.235
Betalt ordinært udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	3.929.832	0	3.929.832
Egenkapital 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>14.799.067</u>	<u>0</u>	<u>15.799.067</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital (fortsat)

Der er ikke udstedt ejerbeviser.

Selskabskapitalen er ikke opdelt i flere klasser, og ingen ejerbeviser er tildelt særlige rettigheder.

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

	2016 DKK	2015 DKK
8 Udskudt skatteaktiv		
Materielle anlægsaktiver	-150.809	-131.687
Varebeholdninger	136.654	131.395
Overført til udskudt skatteaktiv	14.155	292
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	14.155	292
Regnskabsmæssig værdi	14.155	292
	2016 DKK	2015 DKK
9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-7.998	-2.836
Finansielle omkostninger	194.230	250.842
Af- og nedskrivninger incl. tab og gevinst ved salg	806.892	1.207.742
Skat af årets resultat	1.122.500	1.008.113
	2.115.624	2.463.861
10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-262.886	419.262
Ændring i tilgodehavender	187.896	-808.656
Ændring i leverandører m.v.	-4.158.286	650.112
	-4.233.276	260.718

Noter til årsregnskabet

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 900 i driftsmateriel til en samlet regnskabsmæssig værdi af	<u>0</u>	<u>0</u>
Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	1.345.608	1.345.608
Mellem 1 og 5 år	<u>2.810.939</u>	<u>4.156.547</u>
	<u>4.156.547</u>	<u>5.502.155</u>
Anvisningsforpligtelse vedrørende leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	<u>440.000</u>	<u>440.000</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode	<u>3.282.660</u>	<u>4.376.880</u>

Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KMK Holding, Sdr. Felding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedrørende lejemål i Ishøj. Lejekontrakten er opsigelig med 4 måneders varsel. Den årlige husleje andrager ca. TDKK 110.

Noter, regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Rotek A/S for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Noter, regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger.

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.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Noter, regnskabspraksis

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 moderselskabet og dets øvrige datterselskaber. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede 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.

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

Produktionsanlæg og maskiner	7 år
Indretning af lejede lokaler	5-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

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.

Noter, regnskabspraksis

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Noter, regnskabspraksis

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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.