

Østeralle 8   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

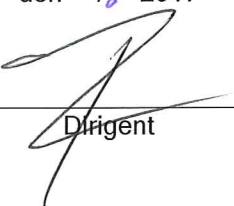
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

**PN Detail A/S**

**Nørreallé 16  
8400 Ebeltoft**

**ÅRSRAPPORT  
2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den <sup>23/8</sup> 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

**CVR-nr. 29 13 31 82**

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

|  |   |
|--|---|
| Ledelsespåtegning                          | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

### Ledelsesberetning mv.

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning   | 7 |

### Årsregnskab 1. maj 2016 - 30. april 2017

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8  |
| Resultatopgørelse        | 11 |
| Balance                  | 12 |
| Noter                    | 14 |

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for PN Detail A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 23 10 2017


### Direktion

  
Peter Nielsen

### Bestyrelsen

  
Chresten Grauslund

  
Mads F.S. Petersen

  
Peter Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i PN Detail A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PN Detail A/S for perioden 1. maj 2016 - 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2016 - 30. april 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 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Ebeltoft, den 23/8 2017

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38751646

Johnny Skovgård Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

|                   |  |
|-------------------|--|
| <b>Selskabet</b>  | PN Detail A/S<br>Nørreallé 16<br>8400 Ebeltoft   |
|                   | Hjemmeside: petnie@c.dk  |
|                   | CVR-nr: 29 13 31 82  |
|                   | Regnskabsår: 1. maj - 30. april  |
| <b>Bestyrelse</b> | Chresten Grauslund, formand<br>Mads F.S. Petersen<br>Peter Nielsen                             |
| <b>Direktion</b>  | Peter Nielsen  |
| <b>Revisor</b>    | Kovsted & Skovgård<br>Statsautoriseret revisionspartnerselskab<br>Østeralle 8<br>8400 Ebeltoft |

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at udøve virksomhed med detailhandel indenfor el, belysning m.v.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 386.143, hvilket anses som tilfredsstillende.

### Egne kapitalandele

Selskabet har i regnskabsåret erhvervet nominelt 333.333 kr. af selskabets kapitalandele for 416.666 kr.

Erhvervelsen i regnskabsåret er sket i forbindelse med en partners udtræden af selskabet.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for PN Detail A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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



## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for PN Detail A/S for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer

Ændring i lagre består af forskydning i lagerbeholdningerne.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle og immaterielle 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 samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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> |
|---|-----------------|------------------|
| Tekniske anlæg og maskiner              | 3-8 år          | 0 %              |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år            | 0 %              |
| Indretning lejede lokaler               | 3 år            | 0%               |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af opdaterede dagspriser.

#### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. maj - 30. april

| Note  | 2016/17          | 2015/16          |
|---|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b>  | <b>2.918.006</b> | <b>2.606.579</b> |
| 1 Personaleomkostninger   | -2.408.093       | -2.333.908       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -26.481          | -105.758         |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b>   | <b>483.432</b>   | <b>166.913</b>   |
| Andre finansielle indtægter                                       | 83.010           | 83.627           |
| Andre finansielle omkostninger                                    | -69.349          | -93.828          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b>  | <b>497.093</b>   | <b>156.712</b>   |
| Skat af årets resultat  | -110.950         | -35.405          |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>   | <b>386.143</b>   | <b>121.307</b>   |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                            |                  |                  |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                             | 100.000          | 100.000          |
| Overført resultat   | 286.143          | 21.307           |
| <b>DISPONERET I ALT</b>   | <b>386.143</b>   | <b>121.307</b>   |

**Balance 30. april**  
**AKTIVER**

| Note  | 2017             | 2016             |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 23.807           | 56.801           |
| Indretning af lejede lokaler                | 0                | 8.375            |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | <b>23.807</b>    | <b>65.176</b>    |
| Udskudt skatteaktiv                         | 23.551           | 29.090           |
| Andre værdipapirer og kapitalandele         | 20.000           | 20.000           |
| Deposita                                    | 79.656           | 79.656           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            | <b>123.207</b>   | <b>128.746</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                        | <b>147.014</b>   | <b>193.922</b>   |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 2.357.331        | 2.523.940        |
| <b>Varebeholdninger</b>                     | <b>2.357.331</b> | <b>2.523.940</b> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 481.141          | 497.665          |
| Andre tilgodehavender                       | 60.778           | 67.986           |
| Periodeafgrænsningsposter                   | 10.800           | 18.800           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | <b>552.719</b>   | <b>584.451</b>   |
| Likvide beholdninger                        | 24.322           | 46.832           |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                    | <b>2.934.372</b> | <b>3.155.223</b> |
| <b>AKTIVER</b>                              | <b>3.081.386</b> | <b>3.349.145</b> |

## Balance 30. april

### PASSIVER

| Note   | 2017             | 2016             |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital                                   | 833.333          | 666.667          |
| Overført resultat                                    | 14.728           | 311.918          |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret                | 100.000          | 100.000          |
| <b>2 EGENKAPITAL</b>                                 | <b>948.061</b>   | <b>1.078.585</b> |
| Kreditinstitutter                                    | 105.923          | 180.873          |
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>             | <b>105.923</b>   | <b>180.873</b>   |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 70.000           | 65.000           |
| Kreditinstitutter                                    | 427.352          | 944.798          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser             | 756.288          | 471.478          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                    | 10.341           | 6.162            |
| Selskabsskat   | 105.433          | 43.447           |
| Anden gæld   | 657.988          | 558.802          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>               | <b>2.027.402</b> | <b>2.089.687</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                             | <b>2.133.325</b> | <b>2.270.560</b> |
| <b>PASSIVER</b>                                      | <b>3.081.386</b> | <b>3.349.145</b> |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.   |                  |                  |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              |                  |                  |

## Noter

|                                       | 2016/17          | 2015/16          |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>        |                  |                  |
| Antal personer beskæftiget            | 8                | 8                |
| Lønninger                             | 2.061.567        | 1.965.630        |
| Pensioner                             | 277.582          | 293.785          |
| Andre omkostninger til social sikring | 68.944           | 74.493           |
|                                       | <b>2.408.093</b> | <b>2.333.908</b> |

|                                       | 1/5 2016         | Overførsel      | Netto<br>bevægelser | Udbetalt<br>udbytte | Forslag til<br>resultatdisponering | 30/4 2017      |
|---------------------------------------|------------------|-----------------|---------------------|---------------------|------------------------------------|----------------|
| <b>2 Egenkapital</b>                  |                  |                 |                     |                     |                                    |                |
| Virksomhedskapital                    | 666.667          | 0               | 166.666             | 0                   | 0                                  | 833.333        |
| Overført resultat                     | 311.917          | -166.666        | -416.666            | 0                   | 286.143                            | 14.728         |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000          | 0               | 0                   | -100.000            | 100.000                            | 100.000        |
|                                       | <b>1.078.584</b> | <b>-166.666</b> | <b>-250.000</b>     | <b>-100.000</b>     | <b>386.143</b>                     | <b>948.061</b> |

Selskabet ejer egne kapitalandele, nom. 333.333, svarende til en ejerandel på 40%. Kapitalandelene er i regnskabsåret købt tilbage i forbindelse med en partners udtræden til en pris på kr.416.666.

|  | 1/5 2016<br>Gæld i alt | 30/4 2017<br>Gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|--|------------------------|-------------------------|--------------------|------------------------|
| <b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b> |                        |                         |                    |                        |
| Kreditinstitutter                        | 245.873                | 175.923                 | 70.000             | 0                      |
|  | <b>245.873</b>         | <b>175.923</b>          | <b>70.000</b>      | <b>0</b>               |

## Noter

### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har stillet betalingsgaranti overfor Expert Norge med kr. 100.000.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig huslejeudgift på kr. 270.000 . Kontrakten er uopsigelig indtil 1/7 2026.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt. Forpligtelsen herpå udgør kr. 189.000.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen og forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Sparekassen Kronjylland er der stillet virksomhedspant kr. 2.000.000.