

ACTAS A/S
CVR-nr. 29143625
Hobrovej 374
9200 Aalborg SV

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.11.2016

Dirigent

Navn: Jørgen Brix Kronborg

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 11 |
| Balance pr. 30.09.2016 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 14 |
| Noter | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ACTAS A/S
Hobrovej 374
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 29143625
Stiftet: 17.10.2005
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Hjemmeside: www.actas.dk

Bestyrelse

Bo Prangsgaard, Formand
Jørgen Brix Kronborg
Thomas Lønstrup Christensen
Michael Bahn Petersen
Steen Irmann

Direktion

Jørgen Brix Kronborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for ACTAS A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 24.11.2016

Direktion

Jørgen Brix Kronborg

Bestyrelse

Bo Prangsgaard
Formand

Jørgen Brix Kronborg

Thomas Lønstrup Christensen

Michael Bahn Petersen

Steen Irmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ACTAS A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACTAS A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 24.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at levere sikringsløsninger og hermed relateret virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et overskud før skat på 3.538 t.kr. mod 3.476 t.kr. sidste år.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, omkostninger forbundet med garantistillelser og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Forventet restværdi udgør 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|----------|---------|
| Goodwill | 6-10 år |
|----------|---------|

Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er tilknyttet.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder og udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 6 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, indretning af lejede lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

| | |
|---|--------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 4 år |

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Hvis salgsværdien af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris og udgør primært forudbetalinger af indgåede leje, leasingomkostninger og forsikringer til amortisering over perioden.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 26.196.942 | 24.238 |
| Personaleomkostninger | 1 | (21.972.792) | (20.096) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(566.979)</u> | <u>(559)</u> |
| Driftsresultat | | 3.657.171 | 3.583 |
| Andre finansielle indtægter | | 9.492 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(127.751)</u> | <u>(107)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 3.538.912 | 3.476 |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>(852.306)</u> | <u>(910)</u> |
| Årets resultat | | <u>2.686.606</u> | <u>2.566</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 1.800.000 | 2.566 |
| Overført resultat | | <u>886.606</u> | <u>0</u> |
| | | <u>2.686.606</u> | <u>2.566</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 1.204.589 | 0 |
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 37.880 | 44 |
| Goodwill | | 638.402 | 958 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.880.871</u> | <u>1.002</u> |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 80.911 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 567.899 | 140 |
| Indretning af lejede lokaler | | 63.575 | 107 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>712.385</u> | <u>247</u> |
| Andre tilgodehavender | | 108.091 | 107 |
| Finansielle anlægsaktiver | 5 | <u>108.091</u> | <u>107</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.701.347</u> | <u>1.356</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 3.664.884 | 2.455 |
| Varebeholdninger | | <u>3.664.884</u> | <u>2.455</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 10.477.681 | 9.805 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 3.579.620 | 2.861 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 399.733 | 971 |
| Andre tilgodehavender | | 194.062 | 160 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 1.038.725 | 501 |
| Tilgodehavender | | <u>15.689.821</u> | <u>14.298</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>44</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>19.354.749</u> | <u>16.753</u> |
| Aktiver | | <u>22.056.096</u> | <u>18.109</u> |

Balance pr. 30.09.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 1.000.000 | 1.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 4.655.500 | 3.769 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 1.800.000 | 2.566 |
| Egenkapital | | <u>7.455.500</u> | <u>7.335</u> |
| Udskudt skat | | 1.040.013 | 188 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>1.040.013</u> | <u>188</u> |
| Bankgæld | | 5.313.940 | 2.614 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 8 | 264.900 | 240 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 9 | 300.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.944.830 | 2.501 |
| Skyldig selskabsskat | | 897.631 | 2.014 |
| Anden gæld | | 3.839.282 | 3.217 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>13.560.583</u> | <u>10.586</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>13.560.583</u> | <u>10.586</u> |
| Passiver | | <u>22.056.096</u> | <u>18.109</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 10 | | |
| Eventualforpligtelser | 11 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 12 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 1.000.000 | 3.768.894 | 2.566.257 | 7.335.151 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (2.566.257) | (2.566.257) |
| Årets resultat | 0 | 886.606 | 1.800.000 | 2.686.606 |
| Egenkapital ultimo | 1.000.000 | 4.655.500 | 1.800.000 | 7.455.500 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|---------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gager og løn | 20.194.230 | 18.461 |
| Pensioner | 1.421.444 | 1.286 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>357.118</u> | <u>349</u> |
| | <u>21.972.792</u> | <u>20.096</u> |

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 2. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 898 |
| Ændring af udskudt skat | 867.205 | 12 |
| Regulering vedrørende tidligere år | <u>(14.899)</u> | <u>0</u> |
| | <u>852.306</u> | <u>910</u> |

| | <u>Færdiggjorte</u> <u>udviklings-</u> <u>projekter</u> <u>kr.</u> | <u>Erhvervede</u> <u>immaterielle</u> <u>anlægsaktiver</u> <u>kr.</u> | <u>Goodwill</u> <u>kr.</u> |
|--------------------------------------|---|--|-------------------------------|
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 0 | 61.428 | 2.082.702 |
| Tilgange | <u>1.314.728</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kostpris ultimo | <u>1.314.728</u> | <u>61.428</u> | <u>2.082.702</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | 0 | (17.405) | (1.125.100) |
| Årets afskrivninger | <u>(110.139)</u> | <u>(6.143)</u> | <u>(319.200)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(110.139)</u> | <u>(23.548)</u> | <u>(1.444.300)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>1.204.589</u> | <u>37.880</u> | <u>638.402</u> |

Noter

| | Produktions- anlæg og ma- skiner kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|---|--|---|
| 4. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 201.000 | 2.021.066 | 393.298 |
| Tilgange | 89.554 | 724.020 | 0 |
| Afgange | 0 | (206.690) | 0 |
| Kostpris ultimo | 290.554 | 2.538.396 | 393.298 |
| Af- og nedskrivninger primo | (201.000) | (1.881.535) | (286.521) |
| Årets afskrivninger | (8.643) | (120.956) | (43.202) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 31.994 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (209.643) | (1.970.497) | (329.723) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 80.911 | 567.899 | 63.575 |
| | | | Andre tilgo- dehavender kr. |
| 5. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | | 107.227 |
| Tilgange | | | 864 |
| Kostpris ultimo | | | 108.091 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | | 108.091 |

Finansielle anlægsaktiver består af depositum.

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning udgør netto 3.279.620 kr. Disse er præsenteret under aktiverne med 3.579.620 kr. og med 300.000 kr. som forpligtelse. De igangværende arbejder består af arbejde udført til en salgsværdi på 11.342.447 kr. og acontofaktureringer udgørende 7.915.083 kr.

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|---------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 10.000 | 100,00 | 1.000.000 |
| | 10.000 | | 1.000.000 |

Noter

8. Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder vedrører abonnementsbetalinger, der indregnes lineært over perioden, hvor indtægten optjenes.

9. Igangværende arbejder for fremmed regning

Forudfaktureringer af igangværende arbejder for fremmed regning udgør projekter, hvor forudfaktureringer overstiger salgsværdien.

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|--|------------------------------|--------------------------------|
| 10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>4.342.700</u> | <u>3.150</u> |

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ACTAS Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant på 2.000 t.kr. over for Spar Nord Bank A/S i simple fordringer, lager, køretøjer, driftsinventar, drivmidler samt goodwill.

Selskabet har igennem pengeinstitut stillet almindelige arbejdsgarantier på i alt 1.037 t.kr.