

Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS

Vejlevej 34 gård., 7000 Fredericia

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 29 16 92 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Martin Gerdes
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 19. juni 2017

Direktion

Martin Gerdes

Bo Ørskov Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. januar - 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf ledelsens forventninger til fortsat drift fremgår. Selskabet aflægger, som følge af en positiv fremgang i selskabet aktiviteter og resultater, årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på omtalen i note 2 omkring usikkerheden vedrørende indregning og måling af det årsrapporten aktivterede skatteaktiv, som er aktiveret under forudsætning af selskabets fortsatte resultatfremgang.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af disse forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 fejl-information, 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 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 revisionshandling 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 revisionshandling, 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

Kolding, den 19. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS
Vejlevej 34 gård.
7000 Fredericia

CVR-nr.: 29 16 92 17
Stiftet: 4. november 2005
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
11. regnskabsår

Direktion

Martin Gerdes
Bo Ørskov Jensen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. juni 2017 på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af tømrervirksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har pr. 31/12-2016 indregnet et skatteaktiv på t.kr. 185, som følge af, at ledelsen forventer at den stigende aktivitet og resultatmæssige fremgang indebærer, at skatteaktivet kan anvendes indenfor en kort årrække.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.070.417 mod 3.469.823 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 282.577 mod -314.282 sidste år. Årsrapporten er påvirket af særlige poster, som omtalt i note 3.

Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede en bruttofortjeneste for 2016 i niveauet og et ordinært resultat efter skat på Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Selskabets ledelse er bekendt med reglerne i Selskabsloven omkring kapitaltab og forventer det inddækket gennem overskud i det kommende regnskabet. Der henvises til note 1 for omtale omkring ledelsens forventninger til going concern.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tømrermestre Gerdes & Ørskov ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

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

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	5.070.417	3.469.823
4 Personaleomkostninger	-4.635.509	-3.602.584
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-53.867	-33.130
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-13.298</u>
Driftsresultat	381.041	-179.189
Andre finansielle indtægter	212.880	3.476
5 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-198.145</u>	<u>-197.760</u>
Resultat før skat	395.776	-373.473
Skat af årets resultat	<u>-113.199</u>	<u>59.191</u>
Årets resultat	<u>282.577</u>	<u>-314.282</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	282.577	0
Disponeret fra overført resultat	<u>0</u>	<u>-314.282</u>
Disponeret i alt	<u>282.577</u>	<u>-314.282</u>

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	83.227	121.853
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>83.227</u>	<u>121.853</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>83.227</u>	<u>121.853</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	25.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>25.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.508.772	2.323.338
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	2.424.038	1.006.779
Udskudte skatteaktiver	185.000	298.199
Andre tilgodehavender	28.739	-4.902
Periodeafgrænsningsposter	98.150	251.919
Tilgodehavender i alt	<u>4.244.699</u>	<u>3.875.333</u>
Likvide beholdninger	39.450	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.309.149</u>	<u>3.875.333</u>
Aktiver i alt	<u>4.392.376</u>	<u>3.997.186</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	-874.546	-1.157.123
	Egenkapital i alt	-749.546	-1.032.123
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	23.340
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	23.340
	Kortfristet del af langfristet gæld	22.557	285.000
	Gæld til pengeinstitutter	645.536	1.074.799
7	Igangværende arbejder for fremmed regning	34.891	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.591.372	1.832.639
	Anden gæld	1.847.566	1.813.531
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.141.922	5.005.969
	Gældsforpligtelser i alt	5.141.922	5.029.309
	Passiver i alt	4.392.376	3.997.186

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 3 Særlige poster**
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 12 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har i årets løb oplevet en stigende aktivitet og en større efterspørgsel med et positivt resultat til følge, som ledelsen anser som tilfredsstillende.		
Selskabet egenkapital er pr. 31/12-2016 negativ med t.kr. 750 og selskabet har som følge heraf haft en stram likviditet igennem regnskabsåret. Det er en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets resultatmæssig fremgang fortsætter og, at der sker bedring i likviditeten.		
Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem forventede positive resultater for de kommende år. Perioderegnskabet for 2017 udviser en fortsat stigende aktivitet og positive resultater, med forbedret likviditet til følge og ledelsen aflægges som følge heraf årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet har pr. 31/12-2016 indregnet et skatteaktiv på t.kr. 185, som følge af, at ledelsen forventer at den stigende aktivitet og resultatmæssige fremgang indebærer, at skatteaktivet kan anvendes indenfor en kort årrække.		
3. Særlige poster		
Selskabets resultat er for 2016 påvirket af en akkordaftale med et søsterselskab, der har påvirket årsrapporten positivt med t.kr. 213 før skat. Indtægten er indregnet under finansielle indtægter og har nedbragt selskabet passiver med et tilsvarende beløb.		
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.680.922	3.068.022
Pensioner	493.595	331.886
Andre omkostninger til social sikring	124.918	81.699
Personaleomkostninger i øvrigt	336.074	120.977
	<u>4.635.509</u>	<u>3.602.584</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>10</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	198.145	197.760
	<u>198.145</u>	<u>197.760</u>

Noter

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. januar 2016	397.848	380.448
Tilgang i årets løb	15.241	17.400
Afgang i årets løb	-210.000	0
Kostpris 31. december 2016	203.089	397.848
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-275.995	-228.106
Årets afskrivninger	-53.867	-47.889
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	210.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-119.862	-275.995
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	83.227	121.853

7. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	5.011.149	2.439.418
Modtagne acantobetalinger	-2.622.002	-1.432.639
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	2.389.147	1.006.779
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	2.424.038	1.006.779
Igangværende arbejder for fremmed regning (Kortfristede gældsforpligtelser)	-34.891	0
	2.389.147	1.006.779

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000

9. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2016	-1.157.123	-1.157.123
Årets overførte overskud eller underskud	282.577	0
	-874.546	-1.157.123

Noter

			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
10. Kortfristet del af langfristet gæld				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Gæld til pengeinstitutter	22.557	0	22.557	308.340
	22.557	0	22.557	308.340

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 668 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	25 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	1.509 t.kr.
Materielle anlægsaktiver	83 t.kr.

**12. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 165 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 27 måneder og en samlet restleasingydelse på 375 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har gennem pengeinstitut stillet betalingsgarantier overfor leverandører på t.kr. 400.