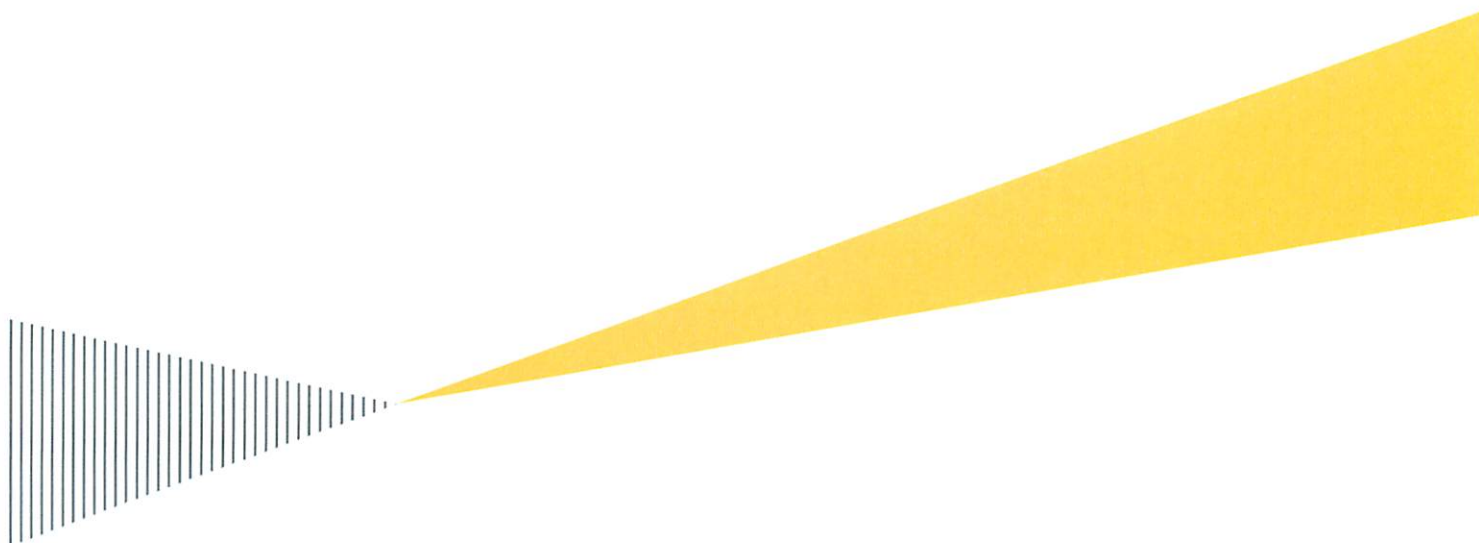


# Coromatic A/S

Agerhatten 5, 5220 Odense SØ

CVR-nr. 30 24 30 05



## Årsrapport for 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Som dirigent:



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 31. maj 2017

Direktion:



Michael Worziger Petersen

Bestyrelse:



Juan Carlos Vallejo Perez  
formand



Philip Gunnarsson Carlsson



Michael Worziger Petersen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Coromatic A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coromatic A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## 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 konklusion 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 bl.a. 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.

København, den 31. maj 2017

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henrik Reedtz  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
<b>Hovedtal</b>					
Bruttofortjeneste	91.863	84.415	77.151	63.187	19.255
Resultat af ordinær primær drift	4.297	-2.220	22.195	13.767	216.837
Årets resultat	5.625	-2.058	16.560	10.095	9.462
<b>Balance</b>					
Anlægsaktiver	3.556	5.220	5.128	1.362	1.172
Omsætningsaktiver	192.435	124.253	96.086	50.100	29.663
Aktiver i alt (balancesum)	195.991	129.473	101.214	51.462	30.835
Aktiekapital	530	530	530	510	500
Egenkapital	61.133	55.508	46.005	35.445	11.914
Kortfristede gældsforpligtelser	134.858	73.965	55.054	32.673	18.921
<b>Nøgletal</b>					
Afkastningsgrad	2,6 %	-1,9 %	29,1 %	33,5 %	703,2 %
Likviditetsgrad	142,7 %	168,0 %	174,5 %	153,3 %	156,8 %
Soliditetsgrad	31,2 %	42,9 %	45,5 %	68,9 %	38,6 %
Egenkapitalforrentning	9,6 %	-4,1 %	40,7 %	42,6 %	79,4 %
<b>Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede</b>					
	145	149	87	87	34

Den 31. maj 2016 fusionerede Coromatic A/S med søsterselskaberne Christian Berg A/S, Christian Berg Vest A/S samt CB Invest Holding ApS.

Hoved- og nøgletal for 2012, 2013 og 2014 har ikke været mulig at tilpasse som følge af sammenlægning af artsopdelte og funktionsopdelte regnskaber, samt opkøb af virksomheder i perioden.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er sikring af vores kunders kritiske infrastruktur (driftskontinuitet 24/7) baseret på løsninger og produkter som nødstrømsanlæg, UPS & DC-anlæg, generatoranlæg, strømforsyninger, køle- og ventilationsanlæg samt det fysiske IT-miljø benævnt Critical Facilities. Derudover har selskabet serviceaktiviteter på alle løsninger og produkter.

#### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Den 31. maj 2016 blev fusionsplan mellem selskabet og dets søsterselskaber (CB Invest Holding ApS, Christian Vest A/S, Christian Berg A/S) vedtaget. Selskabsretlig er fusionen vedtaget den 31. maj 2016, fra hvilket tidspunkt de ophørerede selskaber anses for opløst.

#### Regnskabsmæssig behandling af fusionen

Regnskabsmæssigt er den koncerninterne fusion foretaget efter sammenlægningsmetoden og indregnet fra 1. januar 2016. Sammenligningstal er tilpasset den koncerninterne fusion.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden medfører, at der ikke foretages regulering til dagsværdier i de ophørende selskaber, ligesom der ikke opgøres goodwill. De fusionerede virksomheders aktiver og forpligtelser er sammenlagt til regnskabsmæssige værdier, herunder med korrektion for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 5.624.815 kr. mod et underskud på -2.057.510 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 61.132.544 kr.

Selskabet har i regnskabsåret formået at vende et underskud i 2015 til overskud i 2016. En afsluttet integration og sammenlægning af 4 selskaber samt et stærkt fokus på omkostninger og styrkelse af salg, leverance og serviceorganisationen er baggrunden for en forbedret drift. Denne udvikling forventes at fortsætte i 2017.

#### Videnressourcer

I selskabets forretningsgrundlag indgår, som et afledt område til selskabets primære aktivitet med individuelle løsninger inden for nødstrømsanlæg samt køleanlæg, at levere innovative samt driftssikre anlæg og fremstilling af disse. Dette stiller særligt store krav til videns ressourcer vedrørende medarbejdere og forretningsprocesser.

For til stadighed at kunne levere disse løsninger er det afgørende, at selskabet kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau omkring selskabets salgs- og ingeniørmæssige løsninger samt kompetent teknisk personale i serviceorganisationen.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Særlige risici

##### *Prisrisici:*

Der vurderes ikke at være specielle prisrisici ud over det i branchen normale.

##### *Valutarisici:*

Hovedparten af selskabets handel foregår i DKK og EUR, og det vurderes ikke, at der er nogle væsentlige risici i den forbindelse. I tilfælde af, at køb eller salg sker i øvrige valutaer, vurderes det fra gang til gang, hvorvidt valutarisikoen kræver afdækning.

##### *Renterisici:*

Da der ikke er nogen væsentlig rentebærende nettogæld, vil moderate ændringer i renteniveauet ikke have nogen væsentlig direkte effekt på indtjeningen.

#### Påvirkning af det eksterne miljø

Selskabet tager, som en af landets førende udbydere i løsninger af kritisk infrastruktur, aktiv del i miljøet omkring sig. Selskabet fokuserer gennem vores ISO14001 certificering på at forebygge og minimere belastningen af miljøet. Selskabet vælger så vidt muligt leverandører, der arbejder miljøbevidst og driver deres virksomhed efter høj professionel og etiske standarder beskrevet i selskabets Code of Conduct. Selskabet fokuserer på brug af miljørigtige stoffer og materialer og søger konstant at reducere forbruget af brændstof, el og varme. Selskabet er underlagt DPA-systemet, som er etableret af Miljøministeriet, der administrerer producentansvaret for el-skrot. DPA-systemet er det tidligere WEEE System og er en forkortelse af Dansk Producent Ansvarssystem.

##### *Miljørigtig bortanskaffelse:*

Til miljørigtig bortanskaffelse af elektronik, skrot og batterier har selskabet samarbejde med landets førende leverandører hvis målsætning er at levere miljørigtige totalløsninger omkring miljøfarligt affald i overensstemmelse med gældende lovgivning.

#### Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke foretaget væsentlige udviklingsaktiviteter i regnskabsåret.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

#### Forventet udvikling

Selskabet agerer i et konkurrencepræget segment inden for nødstrømsanlæg, køling samt Critical Facilities og har endvidere forhandling, fremstilling og levering af nødstrømsanlæg samt køleanlæg som fokusområde. Det er dog selskabets opfattelse, at disse markeder er attraktive, og der foretages derfor løbende produktionstilpasninger og udvikling af leverandører, der modsvarer markedets krav. Således ses der i markedet også en øget tendens til at investere i forretningskritiske installationer, herunder datacentre/infrastruktur, hvori selskabets produkter indgår som en naturlig del. Der forventes derudover et øget niveau af investeringer inden for blandt andet den offentlige sektor, herunder hospitaler og infrastruktur.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Bruttofortjeneste	91.862.743	84.414.741
3	Personaleomkostninger	-85.382.696	-84.851.261
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.183.373	-1.783.721
	Resultat før finansielle poster	4.296.674	-2.220.241
5	Finansielle indtægter	833.928	599.793
	Finansielle omkostninger	-175.673	-211.625
	Resultat før skat	4.954.929	-1.832.073
6	Skat af årets resultat	669.886	-225.437
	Årets resultat	5.624.815	-2.057.510

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	520.629	986.980
	Goodwill	531.782	1.080.289
		<u>1.052.411</u>	<u>2.067.269</u>
8	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.071.333	1.413.830
	Indretning af lejede lokaler	634.553	690.139
		<u>1.705.886</u>	<u>2.103.969</u>
9	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Andre tilgodehavender	797.944	1.048.588
		<u>797.944</u>	<u>1.048.588</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.556.241</u>	<u>5.219.826</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	13.701.332	15.068.359
		<u>13.701.332</u>	<u>15.068.359</u>
12	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.869.385	72.322.658
10	<b>Entreprisekontrakter</b>	63.369.218	9.748.560
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	27.035.999	18.541.847
	Udskudte skatteaktiver	4.282.475	3.612.589
	Tilgodehavende selskabsskat	694.000	0
	Andre tilgodehavender	97.286	1.666
11	<b>Periodeafgrænsningsposter</b>	2.491.215	1.556.416
		<u>168.839.578</u>	<u>105.783.736</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>9.893.662</u>	<u>3.400.490</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>192.434.572</u>	<u>124.252.585</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>195.990.813</u>	<u>129.472.411</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2016	2015
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
13	Aktiekapital	530.000	530.000
	Overført resultat	60.602.544	54.977.729
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>61.132.544</b>	<b>55.507.729</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	477.095	88.205
10	Entreprisekontrakter	4.144.560	6.943.835
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.168.121	37.843.950
	Gæld til tilknyttede virksomheder	58.997.883	7.144.041
	Skyldig selskabsskat	0	481.452
	Anden gæld	19.233.757	17.799.410
	Periodeafgrænsningsposter	3.836.853	3.663.789
		<b>134.858.269</b>	<b>73.964.682</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>134.858.269</b>	<b>73.964.682</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>195.990.813</b>	<b>129.472.411</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 15 Sikkerhedsstillelser
- 16 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

Note	kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	Egenkapital 1. januar 2016	530.000	54.977.729	55.507.729
17	Overført, jf. resultatdisponering	0	5.624.815	5.624.815
	Egenkapital 31. december 2016	<u>530.000</u>	<u>60.602.544</u>	<u>61.132.544</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coromatic A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

#### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle og immaterielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle- og immaterielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssig skøn og har ingen effekt på egenkapitalen.

#### Undladelse af pengestrømsopgørelse

Med henvisning til ÅRL § 86, stk. 4, udarbejdes ikke pengestrømsopgørelse. Virksomhedens pengestrømme indgår i koncernpengestrømsopgørelsen for den højereliggende modervirksomhed Coromatic Group AB.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Regnskabsmæssigt er den koncerninterne fusion foretaget efter sammenlægningsmetoden og indregnet fra 1. januar 2016. Sammenligningstal er tilpasset den koncerninterne fusion.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden medfører, at der ikke foretages regulering til dagsværdier i de ophørende selskaber, ligesom der ikke opgøres goodwill. De fusionerede virksomheders aktiver og forpligtelser er sammenlagt til regnskabsmæssige værdier, herunder med korrektion for eventuelle forskelle i anvendt regnskabspraksis.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Resultatopgørelsen

###### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

###### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

###### Andre driftsindtægter

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

###### Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

###### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

###### Personaleomkostninger

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

###### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, som er 20 år jf. koncernens regnskabspolitik.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	20 år
----------	-------

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle og immaterielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle- og immaterielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssig skøn og har ingen effekt på egenkapitalen.

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, som er 20 år jf. koncernens regnskabspolitik.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Indestående på koncernens cash pool-ordning anses som følge af ordningens karakter ikke som likvide beholdninger, men indgår i regnskabsposten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter servicekontrakter, som er forudfaktureret og som dækker over indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af ordinær primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2 Andre driftsindtægter</b>		
Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	16.970	63.294
	<u>16.970</u>	<u>63.294</u>
kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>3 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	76.341.913	77.673.206
Pensioner	8.287.271	5.774.933
Andre omkostninger til social sikring	706.994	1.093.983
Andre personaleomkostninger	46.518	309.139
	<u>85.382.696</u>	<u>84.851.261</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>145</u>	<u>149</u>
Vederlag til virksomhedens ledelse oplyses ikke med henvisning til årsregnskabslovens § 98b, stk. 3, nr. 2.		
kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>4 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.119.045	1.005.915
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	1.064.328	777.806
	<u>2.183.373</u>	<u>1.783.721</u>
kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	672.324	556.945
Andre finansielle indtægter	161.604	42.848
	<u>833.928</u>	<u>599.793</u>
kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>6 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	477.637
Årets regulering af udskudt skat	-669.886	-252.200
	<u>-669.886</u>	<u>225.437</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 7 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I alt
Kostpris 1. januar 2016	1.607.597	6.852.291	8.459.888
Tilgange	104.187	0	104.187
Kostpris 31. december 2016	1.711.784	6.852.291	8.564.075
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	620.617	5.772.002	6.392.619
Afskrivninger	570.538	548.507	1.119.045
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	1.191.155	6.320.509	7.511.664
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	520.629	531.782	1.052.411

Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter nye IT-licenser og software.

#### 8 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	13.871.823	1.272.268	15.144.091
Tilgange	552.481	156.293	708.774
Afgange	-1.790.681	-46.143	-1.836.824
Kostpris 31. december 2016	12.633.623	1.382.418	14.016.041
Værdireguleringer 1. januar 2016	0	0	0
Værdireguleringer 31. december 2016	0	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	12.457.993	582.129	13.040.122
Nedskrivninger	0	66.762	66.762
Afskrivninger	881.672	115.895	997.567
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-1.777.375	-16.921	-1.794.296
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	11.562.290	747.865	12.310.155
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	1.071.333	634.553	1.705.886

#### 9 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Andre tilgodehavender
Kostpris 1. januar 2016	1.048.588
Tilgange	626
Afgange	-251.270
Kostpris 31. december 2016	797.944
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	797.944

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>10</b>		
<b>Entreprisekontrakter</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	121.113.169	38.016.517
Acontofaktureringer	<u>-61.888.511</u>	<u>-35.211.792</u>
	<u>59.224.658</u>	<u>2.804.725</u>
der indregnes således:		
Entreprisekontrakter (aktiver)	63.369.218	9.748.560
Entreprisekontrakter (forpligtelser)	<u>-4.144.560</u>	<u>-6.943.835</u>
	<u>59.224.658</u>	<u>2.804.725</u>

### 11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodisering af omkostninger, der først vedrører efterfølgende år.

### 12 Tilgodehavender

Ingen af de samlede tilgodehavender forfalder senere end 1 år fra balancedagen.

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>13</b>		
<b>Aktiekapital</b>		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktier, 530.000 stk. a nom. 1,00 kr.	530.000	530.000
	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Saldo primo	530.000	530.000	510.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	20.000	10.000	0
	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>530.000</u>	<u>510.000</u>	<u>500.000</u>

### 14 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>13.296.565</u>	<u>13.314.944</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 15 Sikkerhedsstillelser

Der er stillet garantier for i alt 35.123 t.kr. (2015 t.kr. 26.452)

#### 16 Nærtstående parter

Coromatic A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Coromatic Group AB	Bromma, Sverige	Ultimativt moderselskab
Coromatic Group ApS	Roskilde	Moderselskab

##### Oplysning om koncernregnskaber

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af modervirksomhedens koncernregnskab</u>
Modervirksomhed Coromatic Group AB	Bromma, Sverige	<a href="http://www.coromatic.com">www.coromatic.com</a>

##### Transaktioner med nærtstående parter

Coromatic A/S har haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Management fee til moderselskab, Coromatic Group AB	6.720.000	6.851.037
Tilgodehavender hos Coromatic Group ApS	25.871.111	13.697.797
Tilgodehavender hos søsterselskab, CM Interessenter AS, Norge	2.035.323	2.035.323
Gæld til Coromatic AB (OPP projekt - Glostrup Hospital)	52.374.143	0
Gæld til moderselskab, Coromatic Group AB	6.623.740	7.144.107
kr.	<u>2016</u>	<u>2015</u>
17 Resultatdisponering		
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	5.624.815	-2.057.510
	<u>5.624.815</u>	<u>-2.057.510</u>