

Jysk Lastvognsopbyg ApS  
Åbrinken 4  
7361 Ejstrupholm

CVR-nr: 31 32 85 00

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2016

Per Lavmand Müller  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

|                           |   |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger ..... | 3 |
| Ledelsesberetning .....   | 4 |

**Påtegninger**

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning .....                   | 5 |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 6 |

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 13 |
| Balance .....                  | 14 |
| Noter .....                    | 16 |

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Jysk Lastvognsopbyg ApS  
Åbrinken 4  
7361 Ejstrupholm

Telefon: 20 49 09 90  
E-mail: per@lavmands.dk

CVR-nr.: 31 32 85 00  
Stiftet: 14. marts 2008  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Per Lavmand Müller

**Pengeinstitut**

Jyske Bank

**Revisor**

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Saunte Bygade 44D  
3100 Hornbæk

## LEDELSESBERETNING

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er reparation, om- og opbygning af lastbiler samt udførelse af hermed beslægtet opgaver.

### Selskabets økonomiske udvikling

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på t.kr. -288 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på t.kr. 3.983.

Ledelsen betegner årets resultat som utilfredsstillende.

### Ejerforhold

Jysk Lastvognsopbyg ApS ejes af Lavmands A/S. Jysk Lastvognsopbyg ApS skal derfor ses som en del af Lavmands A/S, hvor virksomheden har stor geografisk betydning.

### Forretningsmodel

Selskabet vil fremadrettet udbygge samarbejdet med Lavmands A/S, her tænkes på salg, udvikling samt fremstilling af delkomponenter.

### Forretningsområderne

- Nyopbygning af transportløsninger på køretøjer
- Service og vedligeholdelse af køretøjer
- Servicering af Emissions udstyr

### Nyopbygningen af transportløsninger på køretøjer

Er vores fokusområde, vi har i 2015 fortsat arbejdet med Lavmands A/S om at optimere vores fælles produktpalet, hvilket har krævet flere resurser end forventet, modsat er der ved være en unik produkt platform.

### Servicering af Emissions udstyr

Vi har på dette område i 2015 haft en vækst på 5%

### Forventet indtjening

Over de næste tre regnskabsår forventes der, at resultatet udvikler sig positivt.

### Going concern

Selskabets har i forbindelse med moderselskabets bankskifte indfriet alt bankgæld. Denne er således overtaget af moderselskabet som ligeledes har afgivet en støtterklæring. Det er herefter ledelsens opfattelse, at der ikke er nogen økonomisk risiko, hvorfor årsregnskabet er aflagt efter principperne for fortsat drift. Der henvises i øvrigt henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Jysk Lastvognsopbyg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ejstrupholm, den 30. maj 2016

### **Direktion**

Per Lavmand Müller

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejeren af Jysk Lastvognsopbyg ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Lastvognsopbyg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets økonomi forsat er præget af tidligere års dårlige resultater. De kortfristede gældsforpligtelser pr. 31. december 2015 overstiger omsætningsaktiver i væsentlig grad, hvilket indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed og der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Moderselskabet har i tilknytning hertil tilkendegivet finansiell støtte til selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsregnskabet efter principperne for fortsat drift, hvilket vi er enige i.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hornbæk, den 31. maj 2016

**Kongevejens Revision**  
**Registreret Revisions ApS**  
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Jysk Lastvognsopbyg ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### RESULTATOPGØRELSEN



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Generelt**

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

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet PRDN Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på balancetidspunktet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### **BALANCEN**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

|   | <u>Brugstid</u> |
|---|-----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            |
| Indretning af lejede lokaler            | 5 år            |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **Tilgodehavender**

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

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

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

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acountofaktureringer og forudbetalinger.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 nettorealisationseværdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

|  | 2015             | 2014             |
|--|------------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....   | <b>3.592.752</b> | <b>2.807.537</b> |
| 2 Personalemkostninger .....   | 3.418.691-       | 2.656.743-       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle<br>anlægsaktiver .....   | 14.980-          | 30.946-          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....  | <b>159.081</b>   | <b>119.848</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....  | 1.212            | 3.391            |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede<br>virksomheder ..... | 301.818-         | 78.152-          |
| Andre finansielle omkostninger .....   | 152.725-         | 269.999-         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....   | <b>294.250-</b>  | <b>224.912-</b>  |
| 3 Skat af årets resultat.....  | 5.925            | 14.651           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....  | <b>288.325-</b>  | <b>210.261-</b>  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>                                       |                  |                  |
| Overført resultat .....  | 288.325-         | 210.261-         |
| <b>DISPONERET I ALT</b> .....  | <b>288.325-</b>  | <b>210.261-</b>  |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

|   | 2015             | 2014             |
|---|------------------|------------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....   | 0                | 0                |
| 4 Indretning af lejede lokaler .....              | 22.408           | 37.388           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b> .....             | <b>22.408</b>    | <b>37.388</b>    |
| Udskudt skatteaktiv .....                         | 779.704          | 779.704          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....            | <b>779.704</b>   | <b>779.704</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....                        | <b>802.112</b>   | <b>817.092</b>   |
| <br>  |                  |                  |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                 | 902.167          | 816.608          |
| <b>Varebeholdninger</b> .....                     | <b>902.167</b>   | <b>816.608</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... | 475.614          | 271.177          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning .....   | 783.485          | 711.170          |
| Andre tilgodehavender .....                       | 303              | 2.917            |
| 5 Udskudt skatteaktiv .....                       | 123.425          | 117.500          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                   | 13.765           | 38.233           |
| <b>Tilgodehavender</b> .....                      | <b>1.396.592</b> | <b>1.140.997</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b> .....                 | <b>12.662</b>    | <b>0</b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....                    | <b>2.311.421</b> | <b>1.957.605</b> |
| <br>  |                  |                  |
| <b>AKTIVER</b> .....                              | <b>3.113.533</b> | <b>2.774.697</b> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

|   | 2015              | 2014              |
|---|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital.....                          | 125.000           | 125.000           |
| Overført resultat.....                        | 4.107.896-        | 3.819.571-        |
| <b>6 EGENKAPITAL .....</b>                    | <b>3.982.896-</b> | <b>3.694.571-</b> |
| <br>  |                   |                   |
| Kreditinstitutter.....                        | 0                 | 1.514.695         |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 1.917.545         | 1.876.605         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....        | 4.205.560         | 2.264.944         |
| Anden gæld.....                               | 973.324           | 813.024           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>  | <b>7.096.429</b>  | <b>6.469.268</b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....                | <b>7.096.429</b>  | <b>6.469.268</b>  |
| <br>  |                   |                   |
| <b>PASSIVER.....</b>                          | <b>3.113.533</b>  | <b>2.774.697</b>  |

7 Eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

|   | 2015  | 2014                            |
|---|---|---------------------------------|
| <b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>  |   |                                 |
| <p>Selskabet har i de seneste regnskabsår haft svingende resultater, hvilket har bevirket at selskabet har likviditetsproblemer. De kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne med t.kr. 4.785 heraf udgør mellemværende med koncernforbundne selskaber t.kr. 4.206. I regnskabsåret har moderselskabet indfriet selskabets forpligtelser overfor kreditinstitutterne hvorefter trusler mod selskabets eksistens er elimineret. Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring overfor selskabet, omhandlende fortsat finansiel støtte til selskabets drift. Det er på baggrund heraf ledelsens opfattelse at selskabets kan fortsætte driften de næste 12 måneder fra regnskabsårets afslutning. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.</p> |   |                                 |
| <b>2 Personaleomkostninger</b>  |   |                                 |
| Lønninger .....   | 3.049.218                                     | 2.323.325                       |
| Pensioner .....   | 282.318                                       | 254.880                         |
| Andre omkostninger til social sikring .....   | 87.155  | 78.538                          |
|   | <u>3.418.691</u>                              | <u>2.656.743</u>                |
| <b>Personaleomkostninger i alt .....</b>  |   |                                 |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>   |   |                                 |
| Regulering af udskudt skat .....  | 5.925-  | 14.651-                         |
|   | <u>5.925-</u>                                 | <u>14.651-</u>                  |
| <b>Skat af årets resultat i alt .....</b>   |   |                                 |
|   | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
| <b>4 Materielle anlægsaktiver</b>   |   |                                 |
| Kostpris, primo .....   | 175.238                                       | 74.899                          |
|   | <u>175.238</u>                                | <u>74.899</u>                   |
| Kostpris 31. december 2015  |   |                                 |
|   | 175.238-                                      | 37.511-                         |
| Af-/nedskrivninger, primo .....   | 0   | 14.980-                         |
| Årets af-/nedskrivninger .....  | 175.238-                                      | 52.491-                         |
|   | <u>175.238-</u>                               | <u>52.491-</u>                  |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015  |   |                                 |
|   | <u>0</u>                                      | <u>22.408</u>                   |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>   |   |                                 |



NOTER

|                                       | Skattemæssig værdi     | Regnskabsmæssig værdi    | Midlertidig forskel          |
|---------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------------|
| <b>5 Udskudt skatteaktiv</b>          |                        |                          |                              |
| Materielle anlægsaktiver .....        | 14.979                 | 22.408                   | 7.429-                       |
| Omsætningsaktiver .....               | 2.187.996              | 2.187.996                | 0                            |
| Kortfristede gældsforpligtelser ..... | 7.096.430-             | 7.096.429-               | 1-                           |
| Skattemæssige underskud .....         | 4.112.562              | 0                        | 4.112.562                    |
|                                       | <u><b>780.893-</b></u> | <u><b>4.886.025-</b></u> | <u><b>4.105.132</b></u>      |
| <b>Udskudt skatteaktiv .....</b>      |                        |                          | <u><u><b>123.425</b></u></u> |

Udskudt skatteaktiv er afsat med 22%.

Af det samlede skatteaktiv i alt kr. 903.129 er kr. 779.704 overført til anlægsaktiver, da denne del ikke forventes realiseret indenfor det kommende år.

|                         | Primo                    | Resultatdisponering    | Ultimo                   |
|-------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|
| <b>6 Egenkapital</b>    |                          |                        |                          |
| Selskabskapital .....   | 125.000                  | 0                      | 125.000                  |
| Overført resultat ..... | 3.819.571-               | 288.325-               | 4.107.896-               |
|                         | <u><b>3.694.571-</b></u> | <u><b>288.325-</b></u> | <u><b>3.982.896-</b></u> |

Selskabskapitalen består af 250 anparter á nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

NOTER

2015

2014

**7 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er til sikkerhed for moderselskabets mellemværende med banken udstedt virksomhedspant med kr. 1.700.000.