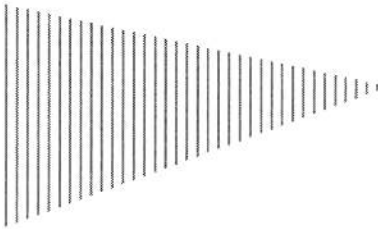


# Fiberpartner ApS

Havnegade 23, 7100 Vejle

CVR-nr. 32 15 66 65



## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. august 2017

Som dirigent:



## Indhold

|  |    |
|--|----|
| Ledespåtegning                             | 2  |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3  |
| Ledelsesberetning                          | 5  |
| Oplysninger om selskabet                   | 5  |
| Beretning                                  | 6  |
| Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017   | 7  |
| Resultatopgørelse                          | 7  |
| Balance                                    | 8  |
| Egenkapitalopgørelse                       | 10 |
| Noter                                      | 11 |

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Fiberpartner ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25. august 2017

Direktion:



Thomas Wittrup

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Fiberpartner ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Fiberpartner ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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.

Vejle, den 25. august 2017  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Lars Koudal Jensen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |   |
|----------------------|---|
| Navn                 | Fiberpartner ApS  |
| Adresse, postnr., by | Havnegade 23, 7100 Vejle  |
| CVR-nr.              | 32 15 66 65   |
| Stiftet              | 27. maj 2009  |
| Hjemstedskommune     | Vejle   |
| Regnskabsår          | 1. juli 2016 - 30. juni 2017  |
| Direktion            | Thomas Wittrup  |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Lysholt Allé 10, 7100 Vejle |



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er import og videresalg af garn og fibre.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 41.512 kr. mod 254.974 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 2.744.866 kr. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

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

#### Forventet udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat i kommende regnskabsår.



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

| Note | kr.   | 2016/17          | 2015/16          |
|------|---|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>  | <b>3.027.837</b> | <b>3.103.138</b> |
| 2    | Personaleomkostninger   | -2.346.915       | -2.378.562       |
|      | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -927             | -49.726          |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | <b>679.995</b>   | <b>674.850</b>   |
| 3    | Finansielle indtægter   | 41.865           | 59.479           |
| 4    | Finansielle omkostninger  | -662.103         | -398.663         |
|      | <b>Resultat før skat</b>  | <b>59.757</b>    | <b>335.666</b>   |
| 5    | Skat af årets resultat  | -18.245          | -80.692          |
|      | <b>Årets resultat</b>   | <b>41.512</b>    | <b>254.974</b>   |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |                  |                  |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen                   | 0                | 75.000           |
|      | Overført resultat   | 41.512           | 179.974          |
|      |   | <b>41.512</b>    | <b>254.974</b>   |



Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Balance

| Note | kr.  | 2016/17           | 2015/16           |
|------|--|-------------------|-------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                               |                   |                   |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                         |                   |                   |
| 6    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |                   |                   |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 26.881            | 0                 |
|      |  | <u>26.881</u>     | <u>0</u>          |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |                   |                   |
|      | Deposita, finansielle anlægsaktiver          | 196.840           | 196.840           |
|      |  | <u>196.840</u>    | <u>196.840</u>    |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <u>223.721</u>    | <u>196.840</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                     |                   |                   |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                      |                   |                   |
|      | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer     | 2.212.065         | 134.023           |
|      | Forudbetalinger for varer                    | 59.701            | 111.965           |
|      |  | <u>2.271.766</u>  | <u>245.988</u>    |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       |                   |                   |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 18.811.688        | 19.497.515        |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 698.180           | 737.102           |
|      | Udskudte skatteaktiver                       | 53.000            | 51.000            |
|      | Andre tilgodehavender                        | 199.005           | 72.648            |
|      | Periodeafgrænsningsposter                    | 19.800            | 40.954            |
|      |  | <u>19.781.673</u> | <u>20.399.219</u> |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <u>17.999</u>     | <u>90.560</u>     |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <u>22.071.438</u> | <u>20.735.767</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <u>22.295.159</u> | <u>20.932.607</u> |



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

| Note | kr.   | 2016/17           | 2015/16           |
|------|---|-------------------|-------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                   |                   |                   |
|      | <b>Egenkapital</b>                                |                   |                   |
| 7    | Selskabskapital                                   | 250.000           | 250.000           |
|      | Overført resultat                                 | 2.494.866         | 2.453.354         |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret               | 0                 | 75.000            |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                          | <b>2.744.866</b>  | <b>2.778.354</b>  |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                         |                   |                   |
| 8    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>            |                   |                   |
|      | Ansvarlig lånekapital                             | 1.500.000         | 1.500.000         |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder (ansvarlig lån) | 1.250.000         | 1.250.000         |
|      |   | <b>2.750.000</b>  | <b>2.750.000</b>  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |                   |                   |
|      | Gæld til banker                                   | 8.157.155         | 9.151.027         |
|      | Modtagne forudbetalinger fra kunder               | 48.995            | 0                 |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser          | 7.647.746         | 5.316.577         |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse             | 30.393            | 2.199             |
|      | Anden gæld  | 916.004           | 934.450           |
|      |   | <b>16.800.293</b> | <b>15.404.253</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                   | <b>19.550.293</b> | <b>18.154.253</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                             | <b>22.295.159</b> | <b>20.932.607</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Egenkapitalopgørelse

| kr.                               | <u>Selekskapskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|-----------------------------------|--------------------------|--------------------------|--|--------------|
| Egenkapital 1. juli 2015          | 250.000                  | 2.273.380                | 75.000                                     | 2.598.380    |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0                        | 179.974                  | 75.000                                     | 254.974      |
| Udloddet udbytte                  | 0                        | 0                        | -75.000                                    | -75.000      |
| Egenkapital 1. juli 2016          | 250.000                  | 2.453.354                | 75.000                                     | 2.778.354    |
| Overført, jf. resultatdisponering | 0                        | 41.512                   | 0  | 41.512       |
| Udloddet udbytte                  | 0                        | 0                        | -75.000                                    | -75.000      |
| Egenkapital 30. juni 2017         | 250.000                  | 2.494.866                | 0  | 2.744.866    |

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Fiberpartner ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Provisionsindtægter indtjenes ved kundens betaling til leverandører.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

#### 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.



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Personaleomkostninger

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

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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 3-5 år

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder fra tilknyttede virksomheder, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### 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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### 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.

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita, finansielle anlægsaktiver måles til kostpris.

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien 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 sædvanligvis svarer til nominal værdi.

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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.

**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.

**Egenkapital****Foreslået udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**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 acontoskatte.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.



## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

| kr.  | <u>2016/17</u>   | <u>2015/16</u>   |
|--|------------------|--|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                  |  |
| Lønninger                                      | 2.013.439        | 2.055.641  |
| Pensioner                                      | 307.584          | 289.069  |
| Andre omkostninger til social sikring          | 25.892           | 33.852   |
|  | <u>2.346.915</u> | <u>2.378.562</u>                                       |
| <br>   |                  |  |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede      | <u>5</u>         | <u>5</u>   |
| <br>   |                  |  |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>                 |                  |  |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder    | 30.285           | 31.206   |
| Andre finansielle indtægter                    | 11.580           | 28.273   |
|  | <u>41.865</u>    | <u>59.479</u>  |
| <br>   |                  |  |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>              |                  |  |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 37.500           | 37.500   |
| Andre finansielle omkostninger                 | 624.603          | 361.163  |
|  | <u>662.103</u>   | <u>398.663</u>   |
| <br>   |                  |  |
| <b>5 Skat af årets resultat</b>                |                  |  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 20.245           | 87.692   |
| Årets regulering af udskudt skat               | -2.000           | -7.000   |
|  | <u>18.245</u>    | <u>80.692</u>  |
| <br>   |                  |  |
| <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>              |                  |  |
|  |                  | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel og<br/>inventar</b> |
| kr.  |                  |  |
| Kostpris 1. juli 2016                          |                  | 348.078  |
| Tilgang i årets løb                            |                  | 27.808   |
|  |                  | <u>375.886</u>   |
| Kostpris 30. juni 2017                         |                  |  |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2016             |                  | 348.078  |
| Årets afskrivninger                            |                  | 927  |
|  |                  | <u>349.005</u>   |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2017            |                  |  |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017            |                  | <u>26.881</u>  |





## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 7 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 250.000 kr. de seneste 5 år.

#### 8 Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til tilknyttede virksomheder, 1.250 t.kr., er ydet som ansvarlig lånekapital. Lån klassificeret som ansvarlig lånekapital træder tilbage i forhold til øvrige kreditorer, og forfalder til fuld indfrielse den 1. juni 2019.

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

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Wittrup & Wittrup ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale, der har 6 måneders opsigelsesvarsel.

Huslejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 125 t.kr. pr. 30. juni 2017.

Selskabet har tegnet operationelle leasingkontrakter med en resterende leasingforpligtelse på 137 t.kr. i optil 20 mdr.

#### 10 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for banker er stillet pant eller anden sikkerhed i virksomhedens tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser for en værdi af 9.900 t.kr. (2015/16: 9.900 t.kr.) Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 18.812 t.kr. (2015/16: 19.498 t.kr.)