

# Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Guldbjergvej 17, 5400 Bogense

CVR-nr. 32 33 88 28

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:

 5/6-18





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 30. maj 2018

Direktion:



Søren Kildegaard

## Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejeren i Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, som omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### *Ledelsens ansvar for årsregnskabet*

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

### *Revisors ansvar*

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Denne standard kræver også, at vi overholder etiske krav.


Et review af årsregnskabet i overensstemmelse med den internationale standard om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært omfatter forespørgsler til ledelsen og andre i selskabet, hvor dette måtte være relevant, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### *Konklusion*

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 30. maj 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne16625



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS
Adresse, postnr., by	Guldbjergvej 17, 5400 Bogense
CVR-nr.	32 33 88 28
Hjemstedskommune	Nordfyns Kommune
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Søren Kildegård
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens
Bankforbindelse	Middelfart Sparekasse Dalumvej 54B 5250 Odense SV



## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at udføre kloak- og entreprenørarbejde.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 75.742 kr. mod et overskud på 461.128 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 953.044 kr.

### **Begivenheder efter balancedagen**

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

### **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et forbedret resultat i det kommende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	3.879.740	3.851.060
2	Personaleomkostninger	-2.784.393	-2.372.222
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-834.815	-710.996
	Andre driftsomkostninger	-54.293	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>206.239</b>	<b>767.842</b>
	Finansielle indtægter	300	0
	Finansielle omkostninger	-105.509	-174.808
	<b>Resultat før skat</b>	<b>101.030</b>	<b>593.034</b>
3	Skat af årets resultat	-25.288	-131.906
	<b>Årets resultat</b>	<b>75.742</b>	<b>461.128</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	105.800	100.000
	Overført resultat	-30.058	361.128
		<b>75.742</b>	<b>461.128</b>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	0	40.000
		<u>0</u>	<u>40.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.088.105	3.247.768
	Indretning af lejede lokaler	19.524	29.286
		<u>3.107.629</u>	<u>3.277.054</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>3.107.629</u>	<u>3.317.054</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	321.172	294.277
		<u>321.172</u>	<u>294.277</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	791.685	1.620.837
	Igangværende arbejder for fremmed regning	521.726	267.087
	Tilgodehavende selskabsskat	3.978	0
	Andre tilgodehavender	100	4.943
	Periodeafgrænsningsposter	11.339	24.873
		<u>1.328.828</u>	<u>1.917.740</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.650.000</u>	<u>2.212.017</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>4.757.629</u>	<u>5.529.071</u>



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2017	2016
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	767.244	797.302
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	100.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>953.044</u>	<u>977.302</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	218.246	212.979
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>218.246</u>	<u>212.979</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	210.264	246.117
	Leasingforpligtelser	1.343.463	1.531.623
		<u>1.553.727</u>	<u>1.777.740</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	544.533	632.713
	Gæld til banker	892.003	517.410
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	177.886	726.089
	Skyldig selskabsskat	0	74.965
	Anden gæld	418.190	609.873
		<u>2.032.612</u>	<u>2.561.050</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>3.586.339</u>	<u>4.338.790</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>4.757.629</u>	<u>5.529.071</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
8 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	436.174	100.000	616.174
Overført via resultatdisponering	0	361.128	100.000	461.128
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
<b>Egenkapital 1. januar 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>797.302</b>	<b>100.000</b>	<b>977.302</b>
Overført via resultatdisponering	0	-30.058	105.800	75.742
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
<b>Egenkapital</b>				
31. december 2017	80.000	767.244	105.800	953.044

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Årets resultat	75.742	461.128
9	Reguleringer	914.396	770.478
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	990.138	1.231.606
10	Ændring i driftskapital	-173.891	-143.045
	Pengestrømme fra primær drift	816.247	1.088.561
	Betalt selskabsskat	-98.965	-95.306
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>717.282</b>	<b>993.255</b>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-739.683	-2.032.207
	Salg af materielle anlægsaktiver	60.000	177.233
	<b>Pengestrømme til investeringsaktivitet</b>	<b>-679.683</b>	<b>-1.854.974</b>
	Betalt udbytte	-100.000	-100.000
	Optagelse leasinggæld	465.000	1.772.260
	Afdrag på gæld til kreditinstitutter	-51.852	-45.363
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-725.340	-760.717
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-412.192</b>	<b>866.180</b>
	<b>Årets pengestrøm</b>	<b>-374.593</b>	<b>4.461</b>
	Likvider 1. januar	-517.410	-521.871
11	Likvider 31. december	-892.003	-517.410

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kildegaard Aut. Kloakmester og Entreprenør ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand. Forskydning af igangværende arbejder indregnes under omsætningen.

#### 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 og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger 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 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

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	5 år
----------	------

Kostprisen på et samlet materielt anlægsaktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra finansielle omkostninger ved finansiel leasing og øvrige renteomkostninger.

##### 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.

##### Balancen

###### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

###### 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.

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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 nettosalgpris 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 nettorealizationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealizationsværdien 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 salgpris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### 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.

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 diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

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.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

#### 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.

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 nettorealisationsværdien.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

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



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2017	2016
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.300.670	1.951.608
Pensioner	335.031	264.552
Andre omkostninger til social sikring	60.449	51.767
Andre personaleomkostninger	88.243	104.295
	<u>2.784.393</u>	<u>2.372.222</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	20.020	84.964
Årets regulering af udskudt skat	5.267	46.942
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1	0
	<u>25.288</u>	<u>131.906</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
kr.		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017		200.000
Kostpris 31. december 2017		<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		160.000
Årets afskrivninger		<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>200.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	5.019.246	48.810	5.068.056
Tilgang i årets løb	739.683	0	739.683
Afgang i årets løb	-348.000	0	-348.000
Kostpris 31. december 2017	5.410.929	48.810	5.459.739
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.771.478	19.524	1.791.002
Årets afskrivninger	785.053	9.762	794.815
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger	-233.707	0	-233.707
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.322.824	29.286	2.352.110
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	3.088.105	19.524	3.107.629
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	2.210.266	0	2.210.266

#### 6 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 80.000 kr. de seneste 5 år.

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til banker	261.464	51.200	210.264	0
Leasingforpligtelser	1.836.796	493.333	1.343.463	0
	2.098.260	544.533	1.553.727	0

#### 8 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstituttet har selskabet afgivet virksomhedspant på tkr. 1.800. Virksomhedspantet omfatter lagre af råvarer og hjælpematerialer, goodwill, driftsinventar, driftsmateriel og fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør i alt tkr. 1.991.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2017	2016
<b>9 Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger	834.815	710.996
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	54.293	-72.424
Skat af årets resultat	25.288	131.906
	<u>914.396</u>	<u>770.478</u>
<b>10 Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-26.895	-94.935
Ændring i tilgodehavender	592.890	-498.657
Ændring i leverandørgæld m.v.	-739.886	450.547
	<u>-173.891</u>	<u>-143.045</u>
<b>11 Likvider, ultimo</b>		
Kortfristet gæld til banker	-892.003	-517.410
	<u>-892.003</u>	<u>-517.410</u>