

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

WHR ENTREPRISE A/S

Valhøjs Alle 155

2610 Rødovre

CVR-nr. 32 47 70 62

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2018

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-12
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	13
Balance pr. 31. december 2017	14-15
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17-21

Selskab

WHR Entreprise A/S
Valhøjs Alle 155
2610 Rødovre

CVR-nr. 32 47 70 62

9. regnskabsår

Hjemsted: Rødovre

Direktion

Kenneth dos Santos Harder

Bestyrelse

Erik Hansen

Hanne Irene Harder Jensen

Kenneth dos Santos Harder

Jesper Rasmussen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor
Mark Schneekloth Jensen, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

WHR Entreprise A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive håndværks- og entreprenør- virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 2.906.121, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 2.899.186.

Selskabets ledelse anser årets resultat for utilfredsstillende.

Væsentlige fejl i 2016 regnskabet

Selskabets ledelse har fundet tre væsentlige fejl i sidste års reviderede årsrapport, som betyder at årsrapporten for 2016 er aflagt med for høje værdiansættelser, det betyder at regnskabet ikke har givet et korrekt billede af selskabets egenkapital. Der er tale om følgende fejl:

Regulering af værdiansættelse af igangværende arbejder	-4.500.000
Manglende nedskrivning af tilgodehavender	-5.750.430
Manglende nedskrivning af aktiverede udviklingsomkostninger	<u>-1.400.000</u>
Summen af væsentlige fejl	<u>-11.650.430</u>

De væsentlige fejl er korrigeret over selskabets resultatopgørelse 2016 og påvirker således egenkapitalen primo 2017 negativt med t.kr. 11.650.

Særlige risici og begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået en hensigtserklæring om overdragelse af samtlige driftsmæssige aktiviteter, hvorefter selskabet vil være uden drift. Forhandlingerne om en endelig aftale er endnu ikke afsluttet, men forventes formaliseret med en overdragelse med virkning pr. 30. juni 2018. Det er hensigten at afviklingen vil ske på en sådan måde, at alle forpligtelser bliver indfriet.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for WHR Entreprise A/S.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 12. juli 2018

I direktionen

Kenneth dos Santos Harder
Direktør

I bestyrelsen

Erik Hansen
Formand

Hanne Irene Harder Jensen
Bestyrelsesmedlem

Kenneth dos Santos Harder
Bestyrelsesmedlem

Jesper Rasmussen
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejerne i WHR Entreprise A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er valgt til at revidere årsregnskabet for WHR Entreprise A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabet har foretaget indregning af igangværende arbejder i balancen med tkr. 16.519 (netto) pr. 31. december 2017 og tkr. 8.526 (netto) pr. 31. december 2016. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi af de igangværende arbejder pr. 31. december 2017 og 31. december 2016 eller på anden vis været i stand til at opnå revisionsbevis for værdiansættelse heraf. Vi tager derfor forbehold for den indregnede værdi af de igangværende arbejder pr. henholdsvis 31. december 2017 og 31. december 2016. Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kan anses for nødvendige, samt den mulige effekt heraf på resultatopgørelsen og balance.

Vi er valgt som revisorer for selskabet den 20. juni 2018 og har ikke haft mulighed for at verificere de indregnede reguleringer vedrørende væsentlige fejl tidligere år på i alt tkr. 11.650. Vi tager derfor forbehold herfor.

Ledelsen har ikke udarbejdet et budget eller forevist planer for selskabets fortsatte drift. Vi har således ikke opnået tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for ledelsens anvendelse af forudsætning om fortsat drift ved regnskabsudarbejdelsen.

Som følge af disse forhold har vi ikke været i stand til at fastlægge, om eventuelle justeringer kunne være anset for nødvendige i relation til registrerede eller ikke registrerede regnskabsposter, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse, samt hvorvidt forudsætningen for aflæggelse af årsregnskab med fortsat drift for øje er tilstede.

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 ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Vi er uafhængige af virksomheden 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af årsregnskabslovens bestemmelser om indsendelse af årsrapporten til Erhvervsstyrelsen

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

Søborg, den 12. juli 2018

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Ulrik Fog Christensen
statsautoriseret revisor
mne29419

Mark Schneekloth Jensen
statsautoriseret revisor
mne34154

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Væsentlige fejl i 2016 regnskabet

Selskabets ledelse har fundet tre væsentlige fejl i sidste års reviderede årsrapport, som betyder at årsrapporten for 2016 er aflagt med for høje værdiansættelser, det betyder at regnskabet ikke har givet et korrekt billede af selskabets egenkapital. Der er tale om følgende fejl:

Regulering af værdiansættelse af igangværende arbejder	-4.500.000
Manglende nedskrivning af tilgodehavender	-5.750.430
Manglende nedskrivning af aktiverede udviklingsomkostninger	<u>-1.400.000</u>
Summen af væsentlige fejl	<u>-11.650.430</u>

De væsentlige fejl er korrigeret over selskabets resultatopgørelse 2016 og påvirker således egenkapitalen primo 2017 negativt med t.kr. 11.650.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenudviklede udviklingsprojekter indgår eksterne omkostninger, gager og afskrivninger der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

For egenudviklede udviklingsprojekter, bindes den regnskabsmæssige værdi af disse projekter på en særskilt reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Der foretages ikke binding af den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter overtaget i forbindelse med aktiv- eller aktivitetsskøb.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningerne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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 på de enkelte igangværende arbejder ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Andre hensatte forpligtelser indregnes, når der foreligger en retlig eller faktisk forpligtelse opstået som følge af en begivenhed, som er indtrådt inden balancedagen, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtelsen vil medføre et forbrug af ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til kapitalværdi/dagsværdi.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder i forbindelse med 1 og 5 års gennemgang. De andre hensatte garantiforpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder. Hensatte forpligtelser, med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen tilbagediskonteres med en sats, som afspejler risiko og forfaldstidspunkt for forpligtelsen.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab straks under bruttofortjenesten og som en hensat forpligtelse.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	15.967.285	15.328.863
1	<u>-13.780.817</u>	<u>-16.469.858</u>
	2.186.468	-1.140.995
3,4	<u>-303.929</u>	<u>-1.663.142</u>
	1.882.539	-2.804.137
	264.312	476.207
2	0	-5.150.430
	<u>-668.182</u>	<u>-1.010.019</u>
	1.478.669	-8.488.379
5	<u>1.427.452</u>	<u>-719.735</u>
	<u>2.906.121</u>	<u>-9.208.114</u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
Overført resultat	<u>2.906.121</u>	<u>-9.808.114</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>2.906.121</u>	<u>-9.208.114</u>

Note	31/12 2017	31/12 2016
3,9 Færdiggjorte udviklingsprojekter	637.583	337.583
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	637.583	337.583
4,9 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	606.132	822.666
4,9 Indretning af lejede lokaler	0	0
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	606.132	822.666
2 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	9.943
Andre tilgodehavender	75.900	75.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	75.900	84.943
ANLÆGSAKTIVER	1.319.615	1.245.192
9 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.796.987	13.879.919
6 Igangværende arbejder for fremmed regning	17.485.299	10.648.783
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.613.687	3.879.701
5 Tilgodehavende selskabsskat	102.000	0
Andre tilgodehavender	405.319	152.966
Periodeafgrænsningsposter	1.045.053	1.713.057
TILGODEHAVENDER	29.448.345	30.274.426
OMSÆTNINGSAKTIVER	29.448.345	30.274.426
AKTIVER I ALT	30.767.960	31.519.618

Note	31/12 2017	31/12 2016
Virksomhedskapital	2.000.000	2.000.000
Reserve for opskrivninger	497.315	263.315
Overført resultat	401.871	-2.270.250
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	600.000
EGENKAPITAL	2.899.186	593.065
5 Hensættelse til udskudt skat	0	1.427.452
Andre hensatte forpligtelser	1.359.890	1.522.882
HENSATTE FORPLIGTELSE	1.359.890	2.950.334
Gæld til kreditinstitutter	880.356	830.188
6 Modtagne forudbetalinger fra kunder	966.648	2.123.029
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.648.311	22.325.131
Gæld til associerede virksomheder	5.984.922	0
5 Selskabsskat	0	582.977
Anden gæld	2.028.647	2.114.893
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	26.508.884	27.976.218
GÆLDSFORPLIGTELSE	26.508.884	27.976.218
PASSIVER I ALT	30.767.960	31.519.618
7 Eventualaktiver		
8 Eventualforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Reserve for udviklings- omkostninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2016	2.000.000	0	7.801.179	0	9.801.179
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	1.355.315	-1.355.315	0	0
Væsentlige fejl	0	-1.092.000	-10.558.430	0	-11.650.430
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.842.316</u>	<u>600.000</u>	<u>2.442.316</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	2.000.000	263.315	-2.270.250	600.000	593.065
Praksisændring	0	0	0	0	0
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	0	234.000	-234.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.906.121</u>	<u>0</u>	<u>2.906.121</u>
Egenkapital pr. 31/12 2017	<u><u>2.000.000</u></u>	<u><u>497.315</u></u>	<u><u>401.871</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.899.186</u></u>

1	Personaleomkostninger	2017	2016
	Gager og lønninger	12.407.002	14.859.981
	Pensioner	1.031.013	1.167.661
	Andre omkostninger til social sikring	241.564	305.410
	Andre personaleomkostninger	101.238	136.806
	I ALT	13.780.817	16.469.858

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 29 mod 37 i sidste regnskabsår.

2	Nedskrivning af finansielle aktiver	2017	2016
	Nedskrivning af tilgodehavender	0	5.150.430
		0	5.150.430

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

3 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	I ALT	31/12 2016
Kostpris pr. 1/1 2017	1.737.583	1.737.583	0
Tilgang i året	300.000	300.000	1.737.583
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	<u>2.037.583</u>	<u>2.037.583</u>	<u>1.737.583</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	1.400.000	1.400.000	0
Årets nedskrivninger	0	0	1.400.000
Årets afskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2017	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>	<u>1.400.000</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2017	<u><u>637.583</u></u>	<u><u>637.583</u></u>	<u><u>337.583</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2016
Kostpris pr. 1/1 2017	1.531.749	153.268	1.685.017	1.298.741
Tilgang i året	87.395	0	87.395	631.276
Afgang i året	-319.714	-153.268	-472.982	-245.000
KOSTPRIS PR. 31/12 2017	1.299.430	0	1.299.430	1.685.017
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2017	709.083	153.268	862.351	604.208
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	303.929	0	303.929	356.143
Af- og nedskrivn., afgang i året	-319.714	-153.268	-472.982	-98.000
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2017	693.298	0	693.298	862.351
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2017	606.132	0	606.132	822.666
Salgspris, afgang			0	95.000
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	-147.000
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	-52.000

5 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016</u>
Skyldig pr. 1/1 2017	582.977	1.427.452		
Betalt vedr. tidligere år	-582.977			
Betalt acontoskat	-102.000			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-1.427.452</u>	<u>-1.427.452</u>	<u>719.735</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2017	<u>-102.000</u>	<u>0</u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>-1.427.452</u>	<u>719.735</u>

6 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
Igangværende arbejder	254.247.936	155.075.029
Acontofakturering	<u>-237.729.285</u>	<u>-146.549.275</u>
I ALT	<u>16.518.651</u>	<u>8.525.754</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiv)	17.485.299	10.648.783
Modtagne forudbetalinger fra kunder (forpligtelse)	<u>-966.648</u>	<u>-2.123.029</u>
I ALT	<u>16.518.651</u>	<u>8.525.754</u>

7 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 788, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har visse løbende tvister vedrørende udført arbejde. Det er ledelsens opfattelse, at disse tvister ikke vil have væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling, udover de nedskrivninger til imødegåelse af tab og hensættelse til garantireparationer, som er foretaget i årsrapporten.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for koncernsselskabs mellemværende med kreditinstitut.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitutter samt stillede arbejds- og betalingsgarantier har selskabet givet virksomhedspant stort t.kr. 6.500 i simple fordringer, immaterielle rettigheder, driftsmidler og inventar.

Regnskabsmæssig værdi af aktiver omfattet af virksomhedspant udgør t.kr. 30.054.

Selskabet har stillet arbejdsgarantier på t.kr. 21.064.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Jyske Bank er der givet transport på i alt t.kr. 107.968 i igangværende projekter og garantier.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kenneth dos Santos Harder

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-608226687272

IP: 62.116.xxx.xxx

2018-07-13 08:46:35Z

NEM ID 

Kenneth dos Santos Harder

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-608226687272

IP: 62.116.xxx.xxx

2018-07-13 08:46:35Z

NEM ID 

Hanne Irene Harder Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-723759237897

IP: 62.116.xxx.xxx

2018-07-13 08:49:14Z

NEM ID 

Erik Hansen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-110297750279

IP: 176.22.xxx.xxx

2018-07-13 10:45:28Z

NEM ID 

Jesper Rasmussen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-391517350824

IP: 77.241.xxx.xxx

2018-07-13 11:47:53Z

NEM ID 

Ulrik Fog Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-370864072067

IP: 85.235.xxx.xxx

2018-07-13 12:05:34Z

NEM ID 

Mark Schneekloth Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-047662421942

IP: 212.27.xxx.xxx

2018-07-13 12:16:10Z

NEM ID 

Kenneth dos Santos Harder

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-608226687272

IP: 77.241.xxx.xxx

2018-07-13 16:46:50Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: APB84-DY6A7-WIOD8-KKALB-0XQGG-015C1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>