

CESTEK A/S

Industrivej 49
4230 Skælskør

Årsrapport
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

01/09/2017

Brian Rise
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
|----------------------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | CESTEK A/S Industrivej 49 4230 Skælskør |
| | CVR-nr: 32830439 Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017 |
| Bankforbindelse | Sydbank Algade 4230 Skælskør |
| Revisor | REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET REVISIONSAPS Nytov 8 4200 Slagelse DK Danmark CVR-nr: 21696382 P-enhed: 1005132190 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 for **CESTEK ApS**.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet opfylder ikke længere betingelserne for fravalg af revision. Det er besluttet at anvende udvidet gennemgang fremadrettet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 17/08/2017

Direktion

Morten Bodilsen

Bestyrelse

Erik Lindhardt Frandsen

Brian Rise Hamann Jensen

Brian Nielsen Villekjær

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i CESTEK A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for CESTEK A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, 17/08/2017

Flemming Stahl
registreret revisor
REVISORERNE DALSGAARD,STAHL & WØLDIKE STATS-AUTORISERET
REVISIONSAPS
CVR: 21696382

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet udvikler, installerer og servicerer automatiserings- og styresystemer til maskiner, rensningsanlæg og lignende. Salget foregår til det indenlandske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er forløbet meget tilfredsstillende.

Ultimo regnskabsåret er foretaget omdannelse til aktieselskab ved konvertering af reserver. Ejer kredsen forventes i august/september 2017 udvidet med 2 yderligere kapitalpartnere.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for 2017/18.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Generelt om indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt salgsydelsen er leveret ved året udgang.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, der kan henføres til driften.

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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider, idet scrapværdierne er kr. 0:

| | |
|----------------------------|------|
| Driftsmateriel og inventar | 5 år |
| IT udstyr | 3 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kapitalandele i dattervirksomhederne:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes resultat før skat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender omfatter tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser og måles til oprindeligt fakturabeløb med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tabsrisici opgjort på grundlag af individuel vurdering.

Igangværende arbejder:

Igangværende arbejder i fremmed regning optages til kalkuleret salgspris og indeholder således avance.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lov givning 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 6.605.605 | 4.666.404 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.729.137 | -2.244.299 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -57.449 | -33.500 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 2.819.019 | 2.388.605 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 92.032 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -4.732 | 0 |
| Ordinært resultat før skat | | 2.906.319 | 2.388.605 |
| Skat af årets resultat | 2 | -633.644 | -533.722 |
| Årets resultat | | 2.272.675 | 1.854.883 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 2.100.000 | 2.000.000 |
| Overført resultat | | 172.675 | -145.117 |
| I alt | | 2.272.675 | 1.854.883 |

Balance 30. juni 2017

Aktiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 178.000 | 215.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 178.000 | 215.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 117.032 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 100.000 | 0 |
| Deposita | | 2.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 3 | 219.032 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 397.032 | 215.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 729.443 | 1.137.523 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 1.855.329 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 47.038 | 105.000 |
| Tilgodehavender i alt | | 2.631.810 | 1.242.523 |
| Likvide beholdninger | | 1.512.732 | 776.753 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 4.144.542 | 2.019.276 |
| Aktiver i alt | | 4.541.574 | 2.234.276 |

Balance 30. juni 2017

Passiver

| | Note | 2016/17 kr. | 2015/16 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 4.046 | 251.371 |
| Forslag til udbytte | | 2.100.000 | 600.000 |
| Egenkapital i alt | | 2.604.046 | 931.371 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 308.000 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 308.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 203.532 | 43.843 |
| Skyldig selskabsskat | | 318.644 | 516.322 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 1.107.352 | 742.740 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 1.629.528 | 1.302.905 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.629.528 | 1.302.905 |
| Passiver i alt | | 4.541.574 | 2.234.276 |

Egenkapitalopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | I alt |
|---------------------------|--|------------------------------|--|--------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 80.000 | 251.371 | 600.000 | 931.371 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Årets resultat | 420.000 | -247.325 | 2.100.000 | 2.272.675 |
| Egenkapital, ultimo | 500.000 | 4.046 | 2.100.000 | 2.604.046 |

Selskabet er ikke opdelt i klasser.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Gager og lønninger | 3.478.269 | 2.221.148 |
| Pensioner | 141.823 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 109.045 | 23.151 |
| | 3.729.137 | 2.244.299 |
| Selskabet har i årets løb beskæftiget (gennemsnit) | 8 | 5 |

2. Skat af årets resultat

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 325.644 | 531.322 |
| Regulering udskudt skat | 308.000 | 2.400 |
| | 633.644 | 533.722 |

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

| | 2016/17 | 2015/16 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Andel af overskud i tilknttet virksomhed | 92.032 | 0 |
| Andel af indre værdi i tilknyttet virksomhed | 117.032 | 0 |
| CestekIT ApS, cvr. nr. 32 83 04 39, ejerandel | 50% | |

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.