

**Malerfirma Overgaard ApS**

CVR-nr. 32 94 54 30

Engmarken 10  
8220 Brabrand

**Årsrapport for 2017**

**(8. regnskabsår)**

Hallerup & Co I/S  
Overgaden Oven Vandet 48 E  
1415 København K

Tlf +45 32 96 29 00  
Fax +45 32 96 29 05  
adm@hallerup.dk  
www.hallerup.dk

CVR 16 50 93 88

Member of MGI.  
A worldwide alliance of  
Independent firms

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalfor-  
samling den 27/04 2018

---

Ole Ilsøe Overgaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                         |             |
| Ledelsespåtegning                          | 2           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3           |
| <br>                                       |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                   |             |
| Selskabsoplysninger                        | 6           |
| Ledelsesberetning                          | 7           |
| <br>                                       |             |
| <b>Årsregnskab</b>                         |             |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 13          |
| Balance 31. december                       | 14          |
| Noter til årsrapporten                     | 16          |

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Malerfirma Overgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 27. april 2018

## Direktion

Ole Ilsøe Overgaard  
direktør

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

## *Til kapitalejeren i Malerfirma Overgaard ApS*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Malerfirma Overgaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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**

Vort 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 vor 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.
- 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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 blandt andet 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27. april 2018

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 50 93 88

Søren Loyola Bro Søndergaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34264

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Malerfirma Overgaard ApS  
Engmarken 10  
8220 Brabrand

CVR-nr.: 32 94 54 30

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 2. juni 2010

Hjemsted: Århus

## Direktion

Ole Ilsøe Overgaard, direktør

## Revision

Hallerup & Co  
Statsautoriserede revisorer  
Overgaden Oven Vandet 48E  
1415 København K

# Ledelsesberetning

## Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive malerforretning samt at udføre hermed beslægtede opgaver.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 362.700, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.931.689.

## Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Malerfirma Overgaard ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

# Anvendt regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsbygninger                    | 50 år    | 35 %      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0 %       |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

# Anvendt regnskabspraksis

## Varebeholdninger

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

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

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

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

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

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Egenkapital

### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

## Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

## Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>5.805.926</b>      | <b>6.093.657</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-5.106.596</u>     | <u>-5.352.238</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>                |             | <b>699.330</b>        | <b>741.419</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-178.983</u>       | <u>-113.976</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>520.347</b>        | <b>627.443</b>        |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-53.404</u>        | <u>-37.850</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>466.943</b>        | <b>589.593</b>        |
| Skat af årets resultat  | 2           | <u>-104.243</u>       | <u>-131.196</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>362.700</u></b> | <b><u>458.397</u></b> |
| <br>  |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte   |             | 1.000.000             | 2.000.000             |
| Overført resultat   |             | <u>-637.300</u>       | <u>-1.541.603</u>     |
|   |             | <b><u>362.700</u></b> | <b><u>458.397</u></b> |

## Balance 31. december

|   | Note | 2017<br>kr.      | 2016<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Grunde og bygninger                         |      | 3.481.233        | 3.523.173        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 432.063          | 421.106          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3    | <b>3.913.296</b> | <b>3.944.279</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>3.913.296</b> | <b>3.944.279</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 51.534           | 46.199           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>51.534</b>    | <b>46.199</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 581.831          | 317.413          |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   |      | 0                | 104.437          |
| Andre tilgodehavender                       |      | 37.237           | 57.318           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 88.448           | 37.336           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>707.516</b>   | <b>516.504</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>222.580</b>   | <b>1.118.343</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>981.630</b>   | <b>1.681.046</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>4.894.926</b> | <b>5.625.325</b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.      | <u>2016</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 500.000                 | 500.000                 |
| Overført resultat                        |             | 431.689                 | 1.068.989               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>1.000.000</u>        | <u>2.000.000</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 4           | <b><u>1.931.689</u></b> | <b><u>3.568.989</u></b> |
| Hensættelse til udskudt skat             | 5           | <u>319.400</u>          | <u>306.127</u>          |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>319.400</u></b>   | <b><u>306.127</u></b>   |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 13.600                  | 0                       |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 350.895                 | 179.244                 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 1.327.617               | 583.734                 |
| Anden gæld                               |             | <u>951.725</u>          | <u>987.231</u>          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>2.643.837</u></b> | <b><u>1.750.209</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>2.643.837</u></b> | <b><u>1.750.209</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>4.894.926</u></b> | <b><u>5.625.325</u></b> |
| Eventualposter m.v.                      | 6           |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser    | 7           |                         |                         |



## Noter til årsrapporten

|  | <u>2017</u>             | <u>2016</u>                                   |                         |
|--|-------------------------|---|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.   |                         |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                         |   |                         |
| Lønninger                                      | 4.001.725               | 4.196.996                                     |                         |
| Pensioner                                      | 749.169                 | 763.984                                       |                         |
| Andre omkostninger til social sikring          | 154.873                 | 173.939                                       |                         |
| Andre personaleomkostninger                    | 200.829                 | 217.319                                       |                         |
|  | <b><u>5.106.596</u></b> | <b><u>5.352.238</u></b>                       |                         |
| <br>   |                         |   |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>12</u>               | <u>13</u>                                     |                         |
| <br>   |                         |   |                         |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                         |   |                         |
| Årets aktuelle skat                            | 90.970                  | 94.050  |                         |
| Regulering af udskudt skat tidligere år        | 13.273                  | 37.146  |                         |
|  | <b><u>104.243</u></b>   | <b><u>131.196</u></b>                         |                         |
| <br>   |                         |   |                         |
| <b>3 Materielle anlægsaktiver</b>              |                         |   |                         |
|  | Grunde og<br>bygninger  | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | I alt                   |
| Kostpris 1. januar 2017                        | 3.793.725               | 683.166                                       | 4.476.891               |
| Tilgang i årets løb                            | <u>0</u>                | <u>148.000</u>                                | <u>148.000</u>          |
| Kostpris 31. december 2017                     | <u>3.793.725</u>        | <u>831.166</u>                                | <u>4.624.891</u>        |
| <br>   |                         |   |                         |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017           | 270.552                 | 262.060                                       | 532.612                 |
| Årets afskrivninger                            | <u>41.940</u>           | <u>137.043</u>                                | <u>178.983</u>          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017        | <u>312.492</u>          | <u>399.103</u>                                | <u>711.595</u>          |
| <br>   |                         |   |                         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b> | <b><u>3.481.233</u></b> | <b><u>432.063</u></b>                         | <b><u>3.913.296</u></b> |

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

|  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|--|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017               | 500.000                 | 1.068.989            | 2.000.000                                     | 3.568.989        |
| Betalt ordinært udbytte                  | 0                       | 0                    | -2.000.000                                    | -2.000.000       |
| Årets resultat                           | 0                       | -637.300             | 1.000.000                                     | 362.700          |
| <b>Egenkapital 31.<br/>december 2017</b> | <b>500.000</b>          | <b>431.689</b>       | <b>1.000.000</b>                              | <b>1.931.689</b> |

|  | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt            |
|--|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016               | 500.000                 | 2.610.592            | 1.000.000                                     | 4.110.592        |
| Betalt ordinært udbytte                  | 0                       | 0                    | -1.000.000                                    | -1.000.000       |
| Årets resultat                           | 0                       | -1.541.603           | 2.000.000                                     | 458.397          |
| <b>Egenkapital 31.<br/>december 2016</b> | <b>500.000</b>          | <b>1.068.989</b>     | <b>2.000.000</b>                              | <b>3.568.989</b> |

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## Noter til årsrapporten

|  | <u>2017</u>           | <u>2016</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| <b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>                      |                       |                       |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2017                | <u>319.400</u>        | <u>306.127</u>        |
| <b>Hensættelse til udskudt skat 31. december 2017</b>      | <b><u>319.400</u></b> | <b><u>306.127</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Immaterielle anlægsaktiver                                 | 0                     | -222                  |
| Materielle anlægsaktiver                                   | <u>319.400</u>        | <u>306.349</u>        |
|  | <b><u>319.400</u></b> | <b><u>306.127</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive: |                       |                       |
| 0-1 år   | 0                     | 0                     |
| 1-5 år   | 319.400               | 306.127               |
| >5 år  | <u>0</u>              | <u>0</u>              |
| <b>Udskudt skat 31. december 2017</b>                      | <b><u>319.400</u></b> | <b><u>306.127</u></b> |

## 6 Eventualposter m.v.

### Kautions- og garantiforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi på balancetidspunktet udgør i alt kr. 3.481 t.kr. Der er tinglyst ejerpantebreve i grund og bygninger med i alt kr. 1.000 t.kr. til sikkerhed for realkreditforeningsinstitut.

Til sikkerhed for indgående arbejdsaftaler er der udstedt bankgarantier for t.kr. 50.