

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

PURETEQ A/S
SVERIGESVEJ 13
5700 SVENDBORG

CVR-NR. 33 14 43 34

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

Godkendt på generalforsamlinger:

30/5 2017

Dirigent: Niels B. Trelleborg

NIELS BORUP TRELLEBORG
DIRIGENT



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
PÅTEGNINGER	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 - 4
LEDELSESBERETNING	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
ÅRSREGNSKAB 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 12
Resultatopgørelse	13
Balance	14 - 15
Noter	16 - 20

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Pureteq A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 30. maj 2017

DIREKTION



Anders Skibdal

BESTYRELSE



Erik Skjærbæk
bestyrelsesformand



Carsten Plougmann Andersen



Sten Klarskov
næstformand



Lemmy Fialin

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Pureteq A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pureteq A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om 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.

-fortsættes-

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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


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

Svendborg, den 30. maj 2017

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78



Johan Groth
statsaut. revisor



Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Pureteq A/S
Sverigesvej 13
5700 Svendborg

CVR-nr. 33 14 43 34

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 6. regnskabsår

Stiftet: 30. august 2010

BINAVNE:

Sarvik A/S
Hammerum Stainless A/S
Hammerum Tullebølle A/S
Richter Hansen A/S
Richter Hansen Maskinfabrik A/S

BESTYRELSE:

Erik Skjærbæk, bestyrelsesformand
Sten Klarskov, næstformand
Carsten Plougmann Andersen
Lemmy Fialin

DIREKTION:

Anders Skibdal

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

BANK:

Danske Bank A/S

EJERFORHOLD:

Selskabet er ejet af følgende aktionærer:
69,64 % af Dansk Synergi A/S, CVR-nr. 33 08 55 67.
14,29 % af ES - Investering Holding 2011 ApS, CVR-nr. 33 75 32 17.
14,29 % af Pureteq Holding ApS, CVR-nr. 37 30 56 85.
1,78 % af Skibdal ApS, CVR-nr. 33 38 11 58.

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedformål er produktudvikling og fabrikation af maskiner inden for stålindustrien, smede- og maskinværkstedsopgaver samt hermed beslægtet virksomhed.

USIKKERHED VED INDREGNING OG MÅLING

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Det regnskabsmæssige resultat for 2016 udgør et underskud på 16.571.165 kr. Ledelsen anser resultatet som mindre tilfredsstillende om end i overensstemmelse med det forventede. Selskabets aktiviteter omkring produktudvikling er fortsat med uformindsket styrke, men samtidig har selskabet måttet konstatere en stagnation i markedet pga. faldet i oliepriserne. Dette fald har været stærkt medvirkende til, at markedet for salg af scrubber-systemer ikke har fået fat, og der blev derfor iværksat en række tilpasninger i organisationen i årets løb.

Ledelsen forventer dog fortsat, at selskabets patenterede system pga. størrelse og fleksibilitet kan give markante besparelsesmuligheder for rederier. Udviklingen i olieprisen, herunder spændet mellem MGO og HFO, spiller imidlertid stærkt ind på investeringslysten hos rederierne. De øgede miljøkrav generelt og implementeringen af IMO's krav til udledning af svovlpartikler på verdensplan senest i 2020 forventes derimod at påvirke efterspørgslen på selskabets produkter positivt.

FINANSIELLE FORHOLD

Selskabet styrkede egenkapitalen kraftigt i slutningen af 2015, hvilket har medført, at det har været muligt at holde fokus på produktudvikling. I 2017, vil dette fokus på produktudviklingen og selskabets patenterede teknologier fortsætte. Som følge heraf budgetteres fortsat med underskud. Selskabets finansierings- og likviditetsbehov er og vil dog blive afdækket med egenkapital eller lånefinansiering i koncernen, hvori selskabet indgår.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Pureteq A/S for perioden 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C-virksomheder, idet selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsel som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, 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 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 ricisi, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

TRANSAKTIONER I FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet, dvs. i takt med arbejdets færdiggørelse.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter.

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 samt sociale omkostninger, pensioner mv.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering af fremmed valuta.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber 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 skattemæssige overskud. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen således, at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og lønninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Der foretages årligt nedskrivningstest af hver enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver.

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 forskellige.

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

Indretning lejede lokaler	5 år
Driftsmateriel og edb	3 - 5 år
Automobiler	3 - 5 år

Anskaffelser med en kostpris på under 50.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæder med fradrag af afskrivninger på goodwill, som afskrives over 5 år.

Finansielle anlægsaktiver er optaget til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte lønninger og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING (FORTSAT)

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de direkte medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Den enkelte entreprisekontrakt indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE

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

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelse overfor skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettoaktiver måles til netto-realiseringspris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GÆLDSFORPLIGTELSER

Finansielle forpligtelser 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 således, at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSEN

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016

Note	2016 Kr.	2015 Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-6.018.154	-11.373.661
2 Personaleomkostninger	-7.911.488	-9.259.015
3 Afskrivning anlægsaktiver	-3.885.137	-3.225.140
RESULTAT FØR FINANSIERING M.V.	-17.814.778	-23.857.815
Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed	-64.202	132.813
4 Finansielle indtægter	67.995	23.425
5 Finansielle omkostninger	-512.109	-1.733.764
RESULTAT FØR SKAT	-18.323.094	-25.435.342
6 Skat af årets resultat	1.751.929	3.174.221
ÅRETS RESULTAT	-16.571.165	-22.261.121
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-68.886	132.813
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	2.594.575	0
Overført resultat	-19.096.854	-22.393.934
Disponeret i alt	-16.571.165	-22.261.121

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016AKTIVER

Note		31/12 2016 Kr.	31/12 2015 Kr.
	ANLÆGSAKTIVER:		
7	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Udviklingsprojekter	13.981.538	13.752.568
8	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Indretning lejede lokaler	116.316	193.634
	Driftsmateriel	1.108.581	2.735.532
		1.224.897	2.929.166
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
9	Kapitalandele i tilknyttet selskab.....	250.114	319.000
	Huslejedepositum	270.060	270.060
		520.174	589.060
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.726.609	17.270.794
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	VAREBEHOLDNINGER:		
	Varebeholdninger	3.215	63.215
	Varer under fremstilling	105.230	1.820.128
		108.446	1.883.344
	TILGODEHAVENDER:		
	Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	784.476	1.033.014
10	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.383.430	14.252.941
	Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber	6.668.663	75.166
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	1.868.042	2.926.369
11	Udskudt skatteaktiv	5.844.949	5.961.061
	Andre tilgodehavender	773.796	20.163.664
	Periodeafgrænsningsposter	185.873	264.984
		22.509.228	44.677.199
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	4.764.590	1.099.079
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	27.382.263	47.659.621
	AKTIVER I ALT	43.108.872	64.930.415

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**PASSIVER**

	31/12 2016	31/12 2015
	Kr.	Kr.
12 EGENKAPITAL:		
Aktiekapital	700.000	700.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	63.927	132.813
Reserve for udviklingsomkostninger	2.594.575	0
Overført resultat	25.886.829	44.984.636
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	29.245.330	45.817.449
 HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Udskudt skat	0	0
 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	3.751.112
 KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	805.964	1.518.007
Gæld til tilknyttede virksomheder	12.120.986	12.197.663
Anden gæld	936.591	1.646.184
	13.863.541	15.361.854
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	13.863.541	19.112.966
 PASSIVER I ALT	43.108.872	64.930.415
 13 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER		

NOTER**1. BRUTTOFORTJENESTE:**

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger i posten bruttofortjeneste.

	2016 Kr.	2015 Kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Lønninger og gager	6.609.480	7.445.683
Bestyrelshonorarer	200.000	200.000
Pensioner	642.290	782.620
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	459.717	830.712
	<u>7.911.488</u>	<u>9.259.015</u>
3. AFSKRIVNING ANLÆGSAKTIVER:		
Udviklingsomkostninger	2.391.065	1.852.105
Indretning lejede lokaler	77.318	49.947
Driftsmateriel og inventar	1.286.507	1.818.329
Småanskaffelser	-5.087	87.715
Gevinst/tab ved salg af driftsmateriel	135.333	-582.957
	<u>3.885.137</u>	<u>3.225.140</u>
4. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renter koncernforbundne selskaber	63.832	0
Andre finansielle indtægter	4.163	23.425
	<u>67.995</u>	<u>23.425</u>
5. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renter koncernforbundne selskaber	487.066	1.430.895
Andre finansielle omkostninger	25.043	302.869
	<u>512.109</u>	<u>1.733.764</u>

NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr.
6. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Selskabsskat	-1.868.042	-2.926.368
Udskudt skat	116.113	-247.853
	<u>-1.751.929</u>	<u>-3.174.221</u>
		2016 Kr.
7. IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
		Udviklings- projekter
Anskaffelsessum primo		18.321.281
Årets tilgang		2.620.035
Årets afgang		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>20.941.316</u>
Afskrivninger primo		4.568.713
Afgang afskrivninger		0
Årets afskrivninger		2.391.065
Afskrivninger ultimo		<u>6.959.778</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u>13.981.538</u>
8. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
	Indretning lejede lokaler	Driftsmateriel
Anskaffelsessum primo	288.053	7.515.562
Årets tilgang	0	147.889
Årets afgang	0	-1.225.000
Anskaffelsessum ultimo	<u>288.053</u>	<u>6.438.451</u>
Afskrivninger primo	94.420	4.780.030
Afgang afskrivninger	0	-736.667
Årets afskrivninger	77.318	1.286.507
Afskrivninger ultimo	<u>171.737</u>	<u>5.329.870</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u>116.316</u>	<u>1.108.581</u>

NOTER

	2016 Kr.
9. KAPITALANDELE I TILKNYTTET SELSKAB:	
Anskaffelsessum primo	186.188
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum ultimo	186.188
Værdireguleringer primo	132.813
Afgang af værdireguleringer	0
Årets værdireguleringer	-68.886
Værdireguleringer ultimo	63.927
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	122.261

	2016 Kr.	2015 Kr.
10. IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING:		
Salgsværdi af udførte arbejder	6.383.430	14.252.941

NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr.
11. UDSKUDT SKATTEAKTIV:		
Saldo primo	-5.961.061	-5.713.208
Årets regulering	116.112	-247.853
	<u>-5.844.949</u>	<u>-5.961.061</u>

Udskudt skatteaktiv påhviler skattemæssig merafskrivning på anlægsaktiver samt periodeafgrænsningsposter fratrukket underskud til fremførelse.

31/12 2016
Kr.

12. EGENKAPITAL:

	Aktiekapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	I alt
Saldo primo	700.000	132.813	0	44.984.636	45.817.449
Overført resultat jf. disponering	0	-68.886	2.594.575	-19.096.854	-16.571.165
Valutakursregulering, datterselskaber	0	0	0	-953	-953
	<u>700.000</u>	<u>63.927</u>	<u>2.594.575</u>	<u>25.886.829</u>	<u>29.245.330</u>

Aktiekapitalen er fordelt i aktier a 1 kr. eller multipla heraf.

Aktierne er opdelt i følgende aktieklasser:

A-aktier	500.000
B-aktier	90.000
C-aktier	10.000
D-aktier	90.000
E-aktier	10.000
	<u>700.000</u>

Aktiekapitalen blev forhøjet med nom. 200.000 kr. i 2015.

NOTER**13. SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:****Huslejeforpligtelser:**

Selskabet har indgået huslejekontrakter, der kan opsiges med op til 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen i en eventuel opsigelsesperiode udgør 464.387 kr. ekskl. moms.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ESMIRA 2015 ApS samt koncernens øvrige sambeskattede selskaber. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter.