

Spray Away A/S

Kværnen 14, 7500 Holstebro

CVR-nr. 33 26 53 95

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2017.

Claus Bastrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Spray Away A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at unklade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. juni 2017

Direktion

Claus Bastrup

Bestyrelse

Carsten Kastrup
formand

Lotte Damgaard Rasmussen

Claus Bastrup

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til aktionærerne i Spray Away A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Spray Away A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

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

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen redegør for, at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Egenkapitalen forventes retableret ved gældseftergivelse.

Herudover redegør ledelsen for, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes, samt at selskabet fremadrettet kan generere positiv likviditet fra driften.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Holstebro, den 23. juni 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Spray Away A/S Kværnen 14 7500 Holstebro
	Hjemmeside: www.spray-away.eu
	CVR-nr.: 33 26 53 95
	Stiftet: 15. november 2010
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 6. regnskabsår
Bestyrelse	Carsten Kastrup, formand Lotte Damgaard Rasmussen Claus Bastrup
Direktion	Claus Bastrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	KGH ApS

Hovedtal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.454	1.756	1.274	317	-253
Resultat før finansielle poster	-1.420	-910	-1.077	-1.943	-1.432
Finansielle poster, netto	-114	-131	-123	-216	-127
Årets resultat	-1.879	-813	-903	-1.642	-1.173
Balance:					
Balancesum	2.696	4.282	3.918	3.639	3.857
Investeringer i materielle anlægsaktiver	570	682	400	415	1.465
Egenkapital	-1.361	518	831	1.734	-624
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	134	-233	488	193	451
Investeringsaktivitet	-460	-682	-328	-171	-1.465
Finansieringsaktivitet	50	873	98	-41	1.095
Pengestrømme i alt	-277	-42	259	-18	81
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	7	5	4	4	3

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af professionel rengøring indenfor afrensning af facader mv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.454 t.kr. mod 1.756 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 1.879 t.kr. mod et underskud sidste år på 813 t.kr. Årets resultat er negativt påvirket af nedskrivninger på udviklingsprojekter og varebeholdninger med i alt 939 t.kr. samt nedskrivning af udskudte skatteaktiver med 345 t.kr.

Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.361 t.kr., og hele aktiekapitalen er derfor tabt. Egenkapitalen er efter regnskabsårets afslutning styrket via gældseftergivelse på 1.500 t.kr.

Ledelsen forventer via de nuværende kreditfaciliteter at have den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er dog betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter samt fremadrettet kan generere positiv likviditet fra driften.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spray Away A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 indeholder renter samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, 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 administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

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

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

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Spray Away A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

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

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.453.563	1.756.105
2 Personaleomkostninger	-3.095.815	-2.192.247
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-777.398	-474.097
Resultat før finansielle poster	-1.419.650	-910.239
Andre finansielle indtægter	23	0
3 Finansielle omkostninger	-114.478	-131.154
Resultat før skat	-1.534.105	-1.041.393
Skat af årets resultat	-344.696	228.515
Årets resultat	-1.878.801	-812.878
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.878.801	-812.878
Disponeret i alt	-1.878.801	-812.878

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og varemærker	0	226.800
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	226.800
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.524.684	1.549.689
Materielle anlægsaktiver i alt	1.524.684	1.549.689
Deposita	10.000	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	10.000	10.000
Anlægsaktiver i alt	1.534.684	1.786.489
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	586.000	1.298.734
Varebeholdninger i alt	586.000	1.298.734
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	468.866	486.239
Udskudte skatteaktiver	0	344.696
Tilgodehavende selskabsskat	3.779	3.779
Periodeafgrænsningsposter	13.158	23.778
Tilgodehavender i alt	485.803	858.492
Likvide beholdninger	89.537	337.876
Omsætningsaktiver i alt	1.161.340	2.495.102
Aktiver i alt	2.696.024	4.281.591

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
6 Aktiekapital	610.000	610.000
7 Overkurs ved emission	4.890.000	4.890.000
8 Overført resultat	-6.860.524	-4.981.723
Egenkapital i alt	<u>-1.360.524</u>	<u>518.277</u>
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	1.196.787	1.144.219
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.196.787</u>	<u>1.144.219</u>
9 Gældsforpligtelser	379.000	382.000
Gæld til pengeinstitutter	28.442	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	108.062	121.839
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.487.515	1.530.846
Anden gæld	856.742	527.916
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>56.494</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.859.761</u>	<u>2.619.095</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.056.548</u>	<u>3.763.314</u>
Passiver i alt	<u>2.696.024</u>	<u>4.281.591</u>
1 Kapitaltab og fortsat drift		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	-1.878.801	-812.878
12 Reguleringer	1.170.987	330.568
13 Ændring i driftskapital	955.951	50.253
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	248.137	-432.057
Renteindbetalinger og lignende	23	0
Renteudbetalinger og lignende	-114.478	-131.154
Modtaget selskabsskat	0	329.967
Pengestrømme fra driftsaktivitet	133.682	-233.244
Køb af materielle anlægsaktiver	-570.031	-681.500
Salg af materielle anlægsaktiver	110.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-460.031	-681.500
Optagelse af langfristet gæld	715.562	681.500
Afdrag på langfristet gæld	-665.994	-308.492
Kontant kapitalforhøjelse	0	500.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	49.568	873.008
Ændring i likvider	-276.781	-41.736
Likvider 1. januar	337.876	379.612
Likvider 31. december	61.095	337.876
Likvider		
Likvide beholdninger	89.537	337.876
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-28.442	0
Likvider 31. december	61.095	337.876

Noter

1. Kapitaltab og fortsat drift

Egenkapitalen udgør på balancedagen -1.361 t.kr., og hele aktiekapitalen er derfor tabt. Egenkapitalen er efter regnskabsårets afslutning styrket via gældseftergivelse på 1.500 t.kr.

Ledelsen forventer via de nuværende kreditfaciliteter at have den nødvendige likviditet til rådighed til at fortsætte driften i de kommende 12 måneder, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabets fortsatte drift er dog betinget af, at selskabet kan opretholde de nuværende kreditfaciliteter samt fremadrettet kan generere positiv likviditet fra driften.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.859.297	1.981.995
Andre omkostninger til social sikring	73.909	51.038
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>162.609</u>	<u>159.214</u>
	<u>3.095.815</u>	<u>2.192.247</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>5</u>
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	44.169	72.195
Andre finansielle omkostninger	<u>70.309</u>	<u>58.959</u>
	<u>114.478</u>	<u>131.154</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter, her- under patenter og vare- mærker
Kostpris 1. januar	324.000
Kostpris 31. december	324.000
Afskrivninger 1. januar	97.200
Årets afskrivninger	32.400
Årets nedskrivninger	194.400
Af- og nedskrivninger 31. december	324.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar	2.617.452
Tilgang	570.031
Afgang	-302.500
Kostpris 31. december	2.884.983
Afskrivninger 1. januar	1.067.763
Årets afskrivninger	470.786
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	-178.250
Afskrivninger 31. december	1.360.299
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.524.684
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.513.790

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
6. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	610.000	600.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	<u>610.000</u>	<u>610.000</u>

Aktiekapitalen består af 610.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf.
 Kapitalen er opdelt i 480.000 klasse A-aktier og 130.000 klasse B-aktier.

7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	4.890.000	4.400.000
Årets overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>490.000</u>
	<u>4.890.000</u>	<u>4.890.000</u>

8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-4.981.723	-4.168.845
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.878.801</u>	<u>-812.878</u>
	<u>-6.860.524</u>	<u>-4.981.723</u>

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2016</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>
9. Gældsforpligtelser				
Leasingforpligtelser	<u>379.000</u>	<u>0</u>	<u>1.575.787</u>	<u>1.526.219</u>
	<u>379.000</u>	<u>0</u>	<u>1.575.787</u>	<u>1.526.219</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garantier stillet af pengeinstitut har selskabet stillet sikkerhed i likvide beholdninger på 87 t.kr.

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Udviklingsprojekter	0 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11 t.kr.
Varebeholdninger	586 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	469 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 1.514 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2016 udgør 1.576 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 680 t.kr. vedrørende underskud til fremførsel, der ikke er indregnet i balancen.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har afgivet kaution overfor de tilknyttede virksomheder KGH ApS og Nyt Hjem A/S' gæld til pengeinstitut samt garantier stillet af pengeinstitut, der pr. 31. december 2016 udgør henholdsvis 0 t.kr. og 8.700 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KGH ApS, CVR-nr. 18 77 70 88 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
12. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	711.836	427.929
Andre finansielle indtægter	-23	0
Finansielle omkostninger	114.478	131.154
Skat af årets resultat	344.696	-228.515
	<u>1.170.987</u>	<u>330.568</u>
13. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	712.734	22.407
Ændring i tilgodehavender	27.993	-275.391
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	215.224	303.237
	<u>955.951</u>	<u>50.253</u>