

# **Gorm Larsen & Zornig A/S**

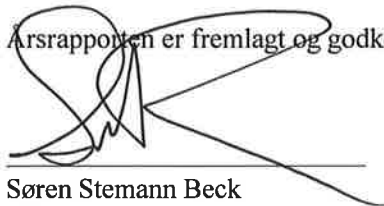
Hillerødgade 30 A, 2200 København N

**CVR-nr. 33 36 74 30**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. marts 2016.



**Søren Stemann Beck**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gorm Larsen & Zornig 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

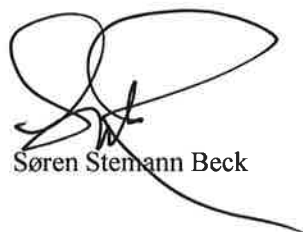
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. marts 2016

**Direktion**  
  
Søren Stemmann Beck

**Bestyrelse**  
  
Karsten Koed  
Formand  
  
Hasse Resenbro

  
Søren Stemmann Beck

  
Niels Peder Opstrup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til aktionærerne i Gorm Larsen & Zornig A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Gorm Larsen & Zornig A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. marts 2016

### BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40



Christopher Jensen  
Statsautoriseret revisor



Ulrik Nørskov  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Gorm Larsen & Zornig A/S Hillerødgade 30 A 2200 København N
	CVR-nr.: 33 36 74 30
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Karsten Koed, Formand Søren Stemann Beck Niels Peder Opstrup Hasse Resenbro
<b>Direktion</b>	Søren Stemann Beck
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Dattervirksomheder</b>	New Harvest ApS, København Codelco ApS, København

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabet er et digitalt reklamebureau, som med base i København, arbejder med branding, content og konvertering.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 13.737 t.kr. mod 16.139 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 401 t.kr. mod 618 t.kr. sidste år. Ledelsen anser udviklingen i resultatet fra 2014 til 2015 som forventet i en periode, hvor selskabet er ved at implementere en ny strategi. Ledelsen ser med tilfredshed på, at solvensen er forbedret.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Gorm Larsen & Zornig A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostningerne omfatter omkostninger til køb af grafisk arbejde og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lignende over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til henholdsvis 3 og 10 år, på baggrund af langvarige historiske relationer med forretningsgrundlag, kundeforbindelser m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelseskurs og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### Tilgodehavender

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

### 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.

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

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 Gorm Larsen & Zornig A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.737.084</b>	<b>16.138.577</b>
Andre eksterne omkostninger	-2.902.310	-2.870.273
1 Personaleomkostninger	-10.326.921	-11.858.462
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-180.609	-573.976
<b>Driftsresultat</b>	<b>327.244</b>	<b>835.866</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	219.213	18.169
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3.946
Andre finansielle indtægter	0	19.321
2 Øvrige finansielle omkostninger	-76.234	-93.531
<b>Resultat før skat</b>	<b>470.223</b>	<b>783.771</b>
Skat af årets resultat	-69.523	-165.363
<b>Årets resultat</b>	<b>400.700</b>	<b>618.408</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	278.000	450.000
Overføres til overført resultat	122.700	168.408
<b>Disponeret i alt</b>	<b>400.700</b>	<b>618.408</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Goodwill	614.586	412.104
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>614.586</u>	<u>412.104</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	403.802	1.023.493
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>403.802</u>	<u>1.023.493</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	421.899	221.686
	Andre tilgodehavender	129.021	184.208
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>550.920</u>	<u>405.894</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.569.308</u></b>	<b><u>1.841.491</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.424.481	3.222.492
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	210.922	507.386
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	64.425	57.419
	Tilgodehavende selskabsskat	0	637
	Andre tilgodehavender	25.112	84.739
	Periodeafgrænsningsposter	131.146	253.675
	Tilgodehavender i alt	<u>2.856.086</u>	<u>4.126.348</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.168.790</u>	<u>952.140</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.024.876</u></b>	<b><u>5.078.488</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.594.184</u></b>	<b><u>6.919.979</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	520.000	520.000
8 Overført resultat	1.086.587	963.887
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	278.000	450.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.884.587</b>	<b>1.933.887</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	355.000	333.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>355.000</b>	<b>333.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	577.594
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	577.594
Kortfristet del af langfristet gæld	0	154.215
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.238.404	1.453.734
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	726.723
Selskabsskat	45.142	0
Anden gæld	2.071.051	1.740.826
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.354.597	4.075.498
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.354.597</b>	<b>4.653.092</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>5.594.184</b>	<b>6.919.979</b>

## 10 Eventualposter

## Noter

---

	2015	2014
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	9.850.117	11.434.101
Andre omkostninger til social sikring	43.300	52.763
Personalemkostninger i øvrigt	433.504	371.598
	<b>10.326.921</b>	<b>11.858.462</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	21
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	27.052	34.915
Andre finansielle omkostninger	40.593	58.616
	<b>67.645</b>	<b>93.531</b>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2015	588.720	588.720
Tilgang i årets løb	348.470	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>937.190</b>	<b>588.720</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-176.615	-117.744
Årets af-/nedskrivninger	-145.989	-58.872
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-322.604</b>	<b>-176.616</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>614.586</b>	<b>412.104</b>

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til henholdsvis 3 og 10 år, på baggrund af langvarige historiske relationer med kunder.



## Noter

	31/12 2015	31/12 2014		
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. januar 2015	3.014.108	2.981.009		
Tilgang i årets løb	279.930	33.099		
Afgang i årets løb	-1.287.867	0		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>2.006.171</b>	<b>3.014.108</b>		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-1.990.615	-1.485.928		
Årets af-/nedskrivninger	-214.249	-504.687		
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	602.495	0		
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-1.602.369</b>	<b>-1.990.615</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>403.802</b>	<b>1.023.493</b>		
<b>5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Kostpris 1. januar 2015	570.000	570.000		
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>570.000</b>	<b>570.000</b>		
Opskrivninger 1. januar 2015	-345.176	-363.345		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	215.508	18.169		
Årets tilbageførsler på afgang	-15.295	0		
<b>Opskrivninger 31. december 2015</b>	<b>-144.963</b>	<b>-345.176</b>		
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2015	-3.138	-3.138		
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2015</b>	<b>-3.138</b>	<b>-3.138</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>421.899</b>	<b>221.686</b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>				
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>	<b>Regnskabsmæssig værdi hos Gorm Larsen &amp; Zornig A/S</b>
New Harvest ApS, København	90 %	400.184	247.231	360.166
Codelco ApS, København	100 %	61.733	-7.000	61.733
		<b>461.917</b>	<b>240.231</b>	<b>421.899</b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>6. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	2.455.533	2.795.267
Modtagne acontobetalinge	<u>-2.244.611</u>	<u>-2.287.881</u>
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b><u>210.922</u></b>	<b><u>507.386</u></b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	<u>210.922</u>	<u>507.386</u>
	<b><u>210.922</u></b>	<b><u>507.386</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>
	<b><u>520.000</u></b>	<b><u>520.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	795.479	795.479
Årets overførte overskud eller underskud	<u>291.108</u>	<u>168.408</u>
	<b><u>1.086.587</u></b>	<b><u>963.887</u></b>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	450.000	0
Udløddet udbytte	<u>-450.000</u>	<u>0</u>
Udbytte for regnskabsåret	<u>278.000</u>	<u>450.000</u>
	<b><u>278.000</u></b>	<b><u>450.000</u></b>
<b>10. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders banklån. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 t.kr.		

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

