

**VEN-TO ApS**  
**Ribovej 5, 6950 Ringkøbing**

**CVR-nr. 34 21 05 51**

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juni 2017.

---

**Henrik Brink**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for VEN-TO ApS.

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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 6. juni 2017

### **Direktion**

Jesper Østergaard

Henrik Brink

### **Bestyrelse**

Kaj Damgaard  
Formand

Jesper Ferløv Greth

Jens Christian Egholm Jensen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i VEN-TO ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for VEN-TO ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Vi gør opmærksom på note 1 i årsrapporten, hvoraf det fremgår, at der ikke foreligger bindende aftale med banken, men at der løbende pågår forhandlinger med selskabets bankforbindelse om kortfristede forlængelser af de eksisterende kreditfaciliteter. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de fornødne kreditfaciliteter opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

#### **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.

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**

---

### **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 regnskabsbrugere 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

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.

Ringkøbing, den 6. juni 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	VEN-TO ApS Ribovej 5 6950 Ringkøbing  CVR-nr.: 34 21 05 51 Stiftet: 16. januar 2012 Hjemsted: Ringkøbing Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Kaj Damgaard, Formand Jesper Ferløv Greth Jens Christian Egholm Jensen
<b>Direktion</b>	Jesper Østergaard Henrik Brink
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank St. Torv 1 7500 Holstebro
<b>Modervirksomhed</b>	VEN-TO GROUP ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har bestået af installation og service af vindmøller og efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

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

Årets resultat efter skat udgør -1.768.788 kr. mod 575.125 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret 2016 er bla. påvirket negativt af relativt store opstartsomkostninger (mobilisering, uddannelse, arbejdstøj og sikkerhedsudstyr mv. for ca. 80 nyansatte montører) vedrørende nyt kundeforhold.

#### **Kapitalberedskab:**

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde og få bevilliget de nødvendige kreditter. Selskabets bankforbindelse giver løbende kortfristede kreditter, og der er en god dialog omkring de fremtidige kreditfaciliteter. Der foreligger på nuværende tidspunkt ingen endelig aftale, men ledelsen forventer på baggrund af drøftelser med banken og øvrige finansieringskilder, at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed hele regnskabsåret 2017.

På baggrund heraf vurderer ledelsen, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende års drift, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Den forventede udvikling**

Ledelsen budgetterer med et positivt driftsresultat i 2017



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for VEN-TO ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### **Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

- 1 Foreslået udbytte  
Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

### **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.

### **Omregning af fremmed valuta**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## 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 omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

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**

### **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. 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.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 salgskomkostninger 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 (finansiell 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 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.

### **Varebeholdninger**

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

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationens værdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

## **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 VEN-TO ApS 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**

I finansielle forpligtelser indregnes den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>24.828.906</b>	<b>13.141.464</b>
2 Personaleomkostninger	-25.534.758	-11.559.731
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.042.869	-655.971
Andre driftsomkostninger	-120.913	0
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.869.634</b>	<b>925.762</b>
Andre finansielle indtægter	-8.807	9.030
3 Øvrige finansielle omkostninger	-323.695	-166.215
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.202.136</b>	<b>768.577</b>
Skat af årets resultat	433.348	-193.452
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.768.788</b>	<b>575.125</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	0	75.125
Disponeret fra overført resultat	-1.768.788	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.768.788</b>	<b>575.125</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.270.325	1.828.956
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.270.325</u>	<u>1.828.956</u>
Deposita	198.804	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>198.804</u>	<u>30.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.469.129</u></b>	<b><u>1.858.956</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	586.423	432.283
Varebeholdninger i alt	<u>586.423</u>	<u>432.283</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.630.207	7.563.333
5 Igangværende arbejder for fremmed regning	552.152	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	81.636	96.993
Udskudte skatteaktiver	370.680	0
Andre tilgodehavender	285.631	500.738
Periodeafgrænsningsposter	511.895	102.273
Tilgodehavender i alt	<u>19.432.201</u>	<u>8.263.337</u>
Likvide beholdninger	22.859	512.378
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>20.041.483</u></b>	<b><u>9.207.998</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>25.510.612</u></b>	<b><u>11.066.954</u></b>



## Balance 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	200.000	200.000
7 Overført resultat	59.787	1.828.575
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>259.787</u></b>	<b><u>2.528.575</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	101.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>101.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	2.388.153	481.713
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.388.153</u>	<u>481.713</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	1.249.091	606.040
Gæld til pengeinstitutter	12.115.922	4.466.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.154.753	1.340.806
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	36.696
Selskabsskat	0	146.452
Anden gæld	5.342.906	1.359.080
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.862.672</u>	<u>7.955.666</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>25.250.825</u></b>	<b><u>8.437.379</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>25.510.612</u></b>	<b><u>11.066.954</u></b>

1 Usikkerhed om going concern

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan opretholde og få bevilliget de nødvendige kreditter. Selskabets bankforbindelse giver løbende kortfristede kreditter, og der er en god dialog omkring de fremtidige kreditfaciliteter. Der foreligger på nuværende tidspunkt ingen endelig aftale, men ledelsen forventer på baggrund af drøftelser med banken og øvrige finansieringskilder, at de nødvendige kreditfaciliteter er til rådighed hele regnskabsåret 2017.

På baggrund heraf vurderer ledelsen, at selskabet har tilstrækkelig likviditet til at gennemføre det kommende års drift, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	19.801.829	9.078.459
Pensioner	748.072	570.272
Andre omkostninger til social sikring	2.019.178	156.631
Personaleomkostninger i øvrigt	2.965.679	1.754.369
	<u>25.534.758</u>	<u>11.559.731</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>49</u>	<u>18</u>
--	-----------	-----------

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>323.695</u>	<u>166.215</u>
	<u>323.695</u>	<u>166.215</u>

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	3.058.646	2.576.919
Tilgang i årets løb	4.769.548	911.627
Afgang i årets løb	-1.010.869	-429.900
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b>6.817.325</b>	<b>3.058.646</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.229.690	-885.441
Årets af-/nedskrivninger	-870.267	-523.374
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	552.957	179.125
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016</b>	<b>-1.547.000</b>	<b>-1.229.690</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b>5.270.325</b>	<b>1.828.956</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	4.399.016	1.400.745
<b>5. Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	3.317.611	0
Modtagne acontobetaling	-2.765.459	0
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>552.152</b>	<b>0</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	200.000	200.000
	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
Aktiekapitalen består af 200 anparter á 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	1.828.575	1.753.450
Årets overførte overskud eller underskud	-1.768.788	75.125
	<b>59.787</b>	<b>1.828.575</b>

## Noter

---

	31/12 2016	31/12 2015
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2016	500.000	210.000
Udloddet udbytte	-500.000	-210.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank A/S, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	586 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	17.630 t.kr.
Andre anlæg driftsmidler og inventar	5.469 t.kr.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 4.399 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2016 udgør 3.637 t.kr.

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet almindelige lejeforpligtelser vedrørende ejendommen Ribovej 5. Den årlige husleje udgør 506 t.kr.

Selskabet har sædvanlige garantiforpligtelser overfor kunder.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedrørende person- og varebiler med Jyske Finans med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 988 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 26 måneder og en samlet restleasingydelse på 2.964 t.kr.

Selskabet har kautioneret for tilknyttet virksomheds banklån. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 2.015 t.kr.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med VEN-TO GROUP ApS, CVR-nr. 34210446 som administrationsselskab 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 mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.