

ÅRSRAPPORT
1. januar- 31. december 2017

Del-Tech ApS
Østre Parkvej 1 B
4100 Ringsted

CVR nr. 34480222

Indsender:
Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
CVR nr. 31824559

Fremlagt og godkendt
på den ordinære generalforsamling den 7. maj 2018


Dirigent
Bo Christiansen



Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar- 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Del-Tech ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 7. maj 2018

Direktion


Bo Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Del-Tech ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Del-Tech ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

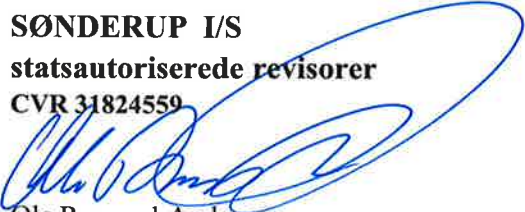
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 7. maj 2018

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559



Ole Rygaard Andersen
registreret revisor
mne32755

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Del-Tech ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 10 år | 0-20% |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 og -omkostninger.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i balancen under tilgodehavende eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringen. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofakturering overstiger salgsværdien.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 1.932.538 | 1.638.534 |
| 1. Personalemkostninger | -1.206.245 | -1.144.260 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | -232.494 | -234.094 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 493.799 | 260.180 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 310 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -22.914 | -29.606 |
| RESULTAT FØR SKAT | 470.885 | 230.884 |
| Skat af årets resultat | -108.395 | -62.863 |
| ÅRETS RESULTAT | 362.490 | 168.021 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 154.500 |
| Overført resultat | 62.490 | 13.521 |
| Disponeret i alt | 362.490 | 168.021 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 320.898 | 639.392 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 320.898 | 639.392 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 320.898 | 639.392 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 11.472 | 74.339 |
| Varebeholdninger i alt | 11.472 | 74.339 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 372.299 | 325.011 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 189.932 | 171.130 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 267.189 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 829.420 | 496.141 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 393.046 | 151.147 |
| Likvide beholdninger i alt | 393.046 | 151.147 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 1.233.938 | 721.627 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 1.554.836 | 1.361.019 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | 62.896 | 406 |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 154.500 |
| EGENKAPITAL I ALT | 442.896 | 234.906 |
| | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 18.972 | 25.197 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | 18.972 | 25.197 |
| | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 410.017 | 471.163 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 410.017 | 471.163 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 65.000 | 65.000 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 110.984 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 62.966 | 93.699 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 21.210 |
| Selskabsskat | 114.620 | 40.392 |
| Anden gæld | 437.003 | 291.383 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 3.362 | 7.085 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 682.951 | 629.753 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | 1.092.968 | 1.100.916 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 1.554.836 | 1.361.019 |
| | | |
| 4. Væsentlige aktiviteter | | |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 6. Eventualposter | | |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|--|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.026.908 | 1.137.852 |
| Pensioner | 167.096 | 0 |
| Andre udgifter til social sikring | 12.241 | 6.408 |
| Personalemkostninger i alt | 1.206.245 | 1.144.260 |
| 2. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 232.494 | 234.094 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 232.494 | 234.094 |
| 3. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 80.000 | 80.000 |
| Ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 406 | -13.115 |
| Overført fra resultatdisponering | 62.490 | 13.521 |
| Ultimo | 62.896 | 406 |
| Udbytte | | |
| Primo | 154.500 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 154.500 |
| Udbetalt udbytte | -154.500 | 0 |
| Ultimo | 300.000 | 154.500 |
| Egenkapital ultimo | 442.896 | 234.906 |

4. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i El-installation

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt bankgæld har selskabet afgivet fordringspant på t.kr. 250

Ejerpantebreve på i alt t.kr. 600 med pant i TESLA Model S 70D, reg.nr. AY 52269 er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Noter

6. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.