

**Revisionsfirmaet Claus Meldgaard**  
**Godkendt Revisionsanpartsselskab**  
Park Allé 295, 2. sal  
2605 Brøndby  
CVR-nr. 35 52 02 01

---

Årsrapport  
1. juli 2015 til 30. juni 2016

---

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/11 2016

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Anvendt regnskabspraksis	3
Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 – 30. juni 2016	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Noter	11

## Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 – 30. juni 2016 for Revisionsfirmaet Claus Meldgaard Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

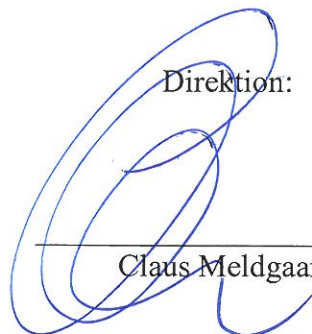
Det er vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision, for opfyldte.

Brøndby, den 28. november 2016

Direktion:



---

Claus Meldgaard

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at udføre revisionsarbejder samt yde regnskabsmæssig- og rådgivningsmæssig assistance samt hermed beslægtede aktiviteter.

### **Betydningsfulde hændelse, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt Regnskabspraksis

### Generelt

Årsregnskabet er aflagt med henblik på at give et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Anlægsnoter er tilvalgt fra regnskabsklasse C.

### Indregning og måling

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til den foregående regnskabsperiode.

### Generelle indregningsmetoder

I resultatopgørelsen indregnes indtægter og udgifter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 i de følgende afsnit nedenfor.

Visse finansielle aktiver og gældsforpligtelser måles efterfølgende til (amortiseret) kostpris.

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

Ledelsen har i overensstemmelse med årsregnskabsloven valgt at sammendrage en række regnskabsposter i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning reduceret med vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt Regnskabspraksis

### **Nettoomsætning, indtægtskriterier**

Nettoomsætning ved salg 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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kundeaftalen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer korrigeret for ændring i lagre af råvarer, samt varer under fremstilling og færdigvarer.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsfremmende omkostninger, transportomkostninger, driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, herunder tab på debitorer mv.

### **Løn, gager og personaleomkostninger.**

Omfatter løn og gager til medarbejdere, pensioner samt andre omkostninger til social sikring.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver. Gevinster ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver indgår under andre driftsindtægter, der indgår i bruttofortjenesten, mens tab indgår under andre driftsudgifter.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

## Anvendt Regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsessummen 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 klart til at blive taget i brug. Kostprisen af et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Mindre anskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider.

Der indgår forventede brugstider som følger:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

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

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris med tillæg af forsigtigt opgjorte aconto avancer. Kostpris omfatter medgåede timer jf. timesagsregnskab. Med udgangspunkt i timesagsregnskabets registreringer, vurderede færdiggørelsesgrader og forventede avancer er den til årets produktion hørende avancer beregnet. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

## Anvendt Regnskabspraksis

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender samt eventuelt ikke fakturerede tilgodehavender på balancedagen måles til amortiseret kostpris. For kortfristede tilgodehavender svarer dette normalt til den pålydende værdi.

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

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser.

Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

### **Periodeafgrænsningsposter under aktiver**

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

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Gældsforpligtelser**

Kortfristet gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nettorealiseringsværdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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 nettorealiseringsværdi.



## **Anvendt Regnskabspraksis**

### **Skyldig skat og udskudt skat, fortsat**

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Note		2014/15 <u>kr. 1000</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.514.051      1.489
1	Personaleomkostninger	<u>-776.642</u> <u>-969</u>
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	737.409      520
3	Afskrivninger	<u>-52.000</u> <u>-52</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	685.409      468
	Finansielle indtægter	402      0
	Finansielle omkostninger	<u>-3.566</u> <u>-3</u>
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	682.245      465
2	Skat af årets resultat	<u>-156.619</u> <u>-100</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>525.626</u></u> <u><u>365</u></u>
	<b>Resultatdisponering:</b>	
	Foreslået udbytte	50.600      0
	Overført til næste år	<u>475.026</u> <u>365</u>
		<u><u>525.626</u></u> <u><u>365</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		2014/15 kr. 1000
	<b>Aktiver</b>	<u>          </u>
	<b>Anlægsaktiver</b>	
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>121.333</u> <u>173</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>121.333</u> <u>173</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	
	<b>Tilgodehavender</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.296      64
	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.523.764      870
	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	864      0
	Andre tilgodehavender	<u>21.097</u> <u>19</u>
		<u>1.563.021</u> <u>953</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>376.471</u> <u>213</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.939.492</u> <u>1.166</u>
	<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>2.060.825</u></u> <u><u>1.339</u></u>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		2014/15 kr. 1000
	<b>Passiver</b>	
4	<b>Egenkapital</b>	
	Anpartskapital	80.000      80
	Overført resultat	935.406      460
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600      0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>1.066.006      540</u>
	<b>Hensættelser</b>	
	Hensættelser til udskudt skat	287.564      131
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>287.564      131</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>	
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	92.009      119
	Gæld til tilknyttede virksomheder	500.000      478
	Anden gæld	115.246      71
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>707.255      668</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>707.255      668</u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><u>2.060.825      1.339</u></u>

## Noter

		2014/15 kr. 1.000
<b>1</b>	<b>Personaleudgifter</b>	
	Lønninger	723.892      880
	Andre udgifter til social sikring	4.103      10
	Øvrige personaleudgifter	<u>48.647</u> <u>61</u>
		<u>776.642</u> <u>969</u>
<b>2</b>	<b>Skat</b>	
		<b>Skyldig selskabs- skat</b>
		<b>Udskudt selskabs- skat</b>
		<b>Ifølge resultat- opgørelse</b>
	Pr. 1. juli 2015	0      130.945
	Betalt selskabsskat i 2014/15	<u>0</u>
		0      130.945
	Skat af årets resultat	<u>0</u> <u>156.619</u> 156.619
	Pr. 30. juni 2016	<u>0</u> <u>287.564</u>
	Årets skatteudgift	<u>156.619</u>

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler og inventar</u>
<b>Kostpris</b>	
Saldo pr. 1. juli 2015	260.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>260.000</u>
<b>Afskrivninger</b>	
Saldo pr. 1. juli 2015	86.667
Årets afskrivninger	52.000
Afskrivninger på afh. aktiver	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2016	<u>138.667</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2016	<u><u>121.333</u></u>

## Noter

		2014/15 kr. 1.000
<b>4 Egenkapital</b>		
Anpartskapital	80.000	80
Overført resultat pr. 1. juli 2015	460.380	95
Årets resultat	475.026	365
Udbetalt udbytte i året	0	0
	935.406	460
Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	986.006	460
<b>Saldo pr. 30. juni 2016</b>	<u>1.066.006</u>	<u>540</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		
<b>6 Sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		