

Reptec A/S
Langdyssen 3, Lisbjerg, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 36 19 83 46

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. marts 2018.

Kristian Maan Tokkesdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Reptec 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 14. marts 2018

Direktion

Claus Liljeqvist Bisbo

Bestyrelse

Kristian Maan Tokkesdal
Formand

Claus Liljeqvist Bisbo

Lars Overgaard Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i Reptec A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Reptec A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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

Selskabet har i regnskabsåret 2016/17 realiseret et væsentligt underskud. Underskuddet har været medvirkende til, at likviditeten i selskabet er presset. Selskabets fortsatte drift er derfor afhængig af en fremtidig tilfredsstillende positiv drift og at de væsentligste kreditorer vil fortsætte samarbejdet på uændrede vilkår. Vi henviser i øvrigt til ledelsens beskrivelse i ledelsesberetningen og regnskabets note 1.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Den fysiske kontrol af selskabets varelager blev foretaget af en revisor, der ikke endnu var valgt af generalforsamlingen. Vi har gennemgået revisorens arbejds papirer, men vi har kun fået en bekræftelse af den fysiske kontrol på cirka 25% af varelageret. Der er dog ikke noget der indikerer, at det opførte varelager ikke fysisk var tilstede i virksomheden den 30/9 2017.

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 noteplysningerne, 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.

Brande, den 14. marts 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10776

Selskabsoplysninger

Selskabet	Reptec A/S Langdyssen 3, Lisbjerg 8200 Aarhus N E-mail: reptec@reptec.dk CVR-nr.: 36 19 83 46 Stiftet: 16. september 2014 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Kristian Maan Tokkesdal, Formand Claus Liljeqvist Bisbo Lars Overgaard Christensen
Direktion	Claus Liljeqvist Bisbo
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvegade 22 7330 Brande
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S
Advokatforbindelse	Delacour Advokatfirma
Modervirksomhed	Reptec Holding A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive virksomhed med salg og reparation af kommunikationsudstyr.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Som følge af det væsentlige negative resultat er der usikkerhed ved måling af goodwill. Selskabets ledelse har vurderet, at værdien af goodwill kan opretholdes hvilket primært skal ses på baggrund af, at den tilkøbte aktivitet har genereret den forventede omsætning.

Selskabet har aktiveret udskudte skatteaktiver på 401 t.kr. Den væsentligste årsag til at aktivet er opstået er at selskabet i regnskabsåret 2016/17 har genereret et stort skattemæssigt underskud. Som følge af den usikkerhed, der er i forbindelse med selskabets aktivitet, herunder afvikling af projekter og usikkerhed forbundet med tidspunktet for afvikling af indeværenderes ordrer er der usikkerhed omkring, hvornår selskabet kan udnytte det aktiverede skatteaktiv.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 6.432 t.kr. mod 8.028 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.453 t.kr. mod -33 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Aktiviteten og driften har ikke genereret et tilfredsstillende resultat i 2016/17. Aktivitetsniveauet har generelt ikke været som forventet og budgetteret, og afvikling af opgaver har været præget af spidsbelastninger i nogle perioder og lav aktivitet i andre perioder med deraf følgende for høje omkostninger.

Som følge af årets negative resultat er der usikkerhed omkring going concern. Det er afgørende at forretningen gøres overskudsgivende og selskabets væsentligste kreditorer vil fortsætte samarbejdet på uændrede vilkår.

Driftsbudgettet for 2017/18 udviser et overskud før skat. Der vil være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2017/18. Selskabet har en stor ordrebeholdning og på baggrund heraf forventer ledelsen et væsentligt positivt resultat for 2017/18. Dette skal endvidere ses på baggrund af, at selskabets nye aktionær kan være med til at sikre en bedre udnyttelse af ressourcerne.

Det er ledelsens vurdering, at der kan opnås et positivt resultat for regnskabsåret 2017/18. Det forventes at driften kan gennemføres inden for de finansielle rammer der er stillet til rådighed fra selskabets pengeinstitut.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften i 2017/18 og et forberet overskudsgivende drift og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets pengeinstitut har tilkendegivet, at de vil fortsætte samarbejdet på uændrede vilkår.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb har selskabet fået tilført yderligere kapital i form af et ansvarligt lån på 1 mio. kr. og i den forbindelse har man også udvidet ejerkredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Reptec 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.

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.

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

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet herunder tab på salg af materielle anlægsaktiver.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 10 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Øvrige 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 revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle, materielle som finansielle 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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.

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 Reptec 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.

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.

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

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. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	6.431.966	8.027.692
2 Personaleomkostninger	-7.429.467	-7.208.261
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-718.141	-773.044
Andre driftsomkostninger	-20.333	0
Resultat før finansielle poster	-1.735.975	46.387
Øvrige finansielle omkostninger	-123.954	-89.204
Resultat før skat	-1.859.929	-42.817
Skat af årets resultat	407.428	9.823
Årets resultat	-1.452.501	-32.994
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.452.501	-32.994
Disponeret i alt	-1.452.501	-32.994

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
Goodwill	3.500.000	4.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.500.000</u>	<u>4.000.000</u>
Produktionsanlæg og maskiner	347.343	484.777
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.531	251.874
Indretning lejede lokaler	0	15.197
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>468.874</u>	<u>751.848</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	85.000	85.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>85.000</u>	<u>85.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.053.874</u>	<u>4.836.848</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	1.105.736	1.242.281
Fremstillede varer og handelsvarer	579.291	804.945
Varebeholdninger i alt	<u>1.685.027</u>	<u>2.047.226</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.146.873	1.392.992
Igangværende arbejder for fremmed regning	1.329.363	982.442
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.156	3.969
Udskudte skatteaktiver	401.419	0
Andre tilgodehavender	0	45.871
Periodeafgrænsningsposter	25.500	32.556
Tilgodehavender i alt	<u>2.914.311</u>	<u>2.457.830</u>
Likvide beholdninger	0	95
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.599.338</u>	<u>4.505.151</u>
Aktiver i alt	<u>8.653.212</u>	<u>9.341.999</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
3	Aktiekapital	500.000	500.000
4	Overført resultat	-995.097	457.404
	Egenkapital i alt	-495.097	957.404
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	6.009
	Hensatte forpligtelser i alt	0	6.009
Gældsforpligtelser			
5	Anden langfristet gæld	3.205.449	3.876.532
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.205.449	3.876.532
	Kortfristet del af langfristet gæld	671.083	592.814
	Gæld til pengeinstitutter	3.239.622	2.445.965
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	690.428	673.550
	Anden gæld	1.341.727	789.725
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.942.860	4.502.054
	Gældsforpligtelser i alt	9.148.309	8.378.586
	Passiver i alt	8.653.212	9.341.999
1	Usikkerhed om going concern		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Som følge af det væsentlige negative resultat er der usikkerhed ved måling af goodwill. Selskabets ledelse har vurderet, at værdien af goodwill kan opretholdes hvilket primært skal ses på baggrund af, at den tilkøbte aktivitet har genereret den forventede omsætning.

Selskabet har aktiveret udskudte skatteaktiver på 401 t.kr. Den væsentligste årsag til at aktivet er opstået er at selskabet i regnskabsåret 2016/17 har genereret et stort skattemæssigt underskud. Som følge af den usikkerhed, der er i forbindelse med selskabets aktivitet, herunder afvikling af projekter og usikkerhed forbundet med tidspunktet for afvikling af indeværenderer ordrer er der usikkerhed omkring, hvornår selskabet kan udnytte det aktiverede skatteaktiv.

Som følge af årets negative resultat er der usikkerhed omkring going concern. Det er afgørende at forretningen gøres overskudsgivende og selskabets væsentligste kreditorer vil fortsætte samarbejdet på uændrede vilkår.

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.261.514	6.002.448
Pensioner	556.555	631.309
Andre omkostninger til social sikring	127.001	145.310
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>484.397</u>	<u>429.194</u>
	<u>7.429.467</u>	<u>7.208.261</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>14</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
3. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. oktober 2016	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2016	457.404	490.398
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.452.501</u>	<u>-32.994</u>
	<u>-995.097</u>	<u>457.404</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Anden langfristet gæld		
Anden langfristet gæld i alt	3.876.532	4.469.346
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-671.083</u>	<u>-592.814</u>
	<u>3.205.449</u>	<u>3.876.532</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.240 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.765 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.476 t.kr.
Produktionsanlæg og maskiner	347 t.kr.
Driftsmateriel	122 t.kr.
Goodwill	3.500 t.kr.

Til sikkerhed for engagement med leverandører af varer og tjenesteydelser er der af givet ejendomsforbehold i andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssig værdi pr. 30. september 2017 udgør 85 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 717 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 19-39 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.575 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Reptec Holding A/S, CVR-nr. 36198257 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.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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