

# Anpartsselskabet af 19.02.2015

Langballe 6, 8700 Horsens

CVR-nr. 36 54 82 31

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. december 2017

Dirigent:



A handwritten signature in blue ink, written over a horizontal dotted line. The signature is stylized and appears to be 'Anders Henningsen'.





## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors revisionspåtegning</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	<b>7</b>
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Anpartsselskabet af 19.02.2015 for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

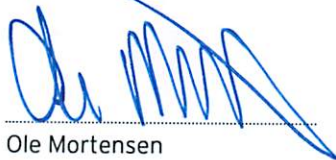
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.



Horsens, den 21. december 2017

Direktion:



Ole Mortensen

Bestyrelse:

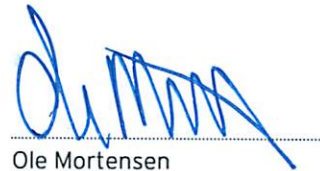
  


Michael Bach Jensen  
formand

Michael Eltey Jacobsen



Svend Skjerner Torntoft



Ole Mortensen



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Anpartsselskabet af 19.02.2015

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 19.02.2015 for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 og pengestrømme 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.

### 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 for 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.

### 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 regnskabsbrugerne 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

Horsens, den 21. december 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Ellertsen  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Anpartsselskabet af 19.02.2015
Adresse, postnr., by	Langballe 6, 8700 Horsens
CVR-nr.	36 54 82 31
Hjemstedskommune	Horsens
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Bestyrelse	Michael Bach Jensen, formand Svend Skjerning Torntoft Ole Mortensen Michael Elley Jacobsen
Direktion	Ole Mortensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet har hidtil beskæftiget sig med salg samt udskiftning af gamle vinduer og døre med nye. Der er ingen aktivitet i selskabet ultimo regnskabsåret.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 694.301 kr. mod et underskud på 689.123 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 0 kr.

Regnskabsåret er positivt påvirket af kursgevinst på lån fra koncernselskabet Torntoft & Mortensen A/S jf. note 3 særlige poster.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og har som en konsekvens af den manglende indtjening, lukket aktiviteten i selskabet og har pr. 30. september 2017 afhændet selskabets aktiver.

Til sikring af selskabets kreditorer er der givet en koncerntilskud på 444.822 kr., således at egenkapitalen pr. 30. september 2017 er på 0 kr.

### Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital. Der er fra moderselskabet ydet koncerntilskud til selskabet således at egenkapitalen pr. 30. september 2017 er 0 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Der er ikke planlagt nye aktiviteter i selskabet og det er ledelsen hensigt, at selskabet afvikles indenfor en kortere årrække.



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttofortjeneste</b>	181.892	114.329
4	Personaleomkostninger	-697.586	-909.963
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-125.483	-142.471
	Andre driftsomkostninger	-39.262	-46.721
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-680.439	-984.826
5	Finansielle indtægter	1.273.876	0
6	Finansielle omkostninger	-70.214	-37.859
	<b>Resultat før skat</b>	523.223	-1.022.685
	Skat af årets resultat	171.078	333.562
	<b>Årets resultat</b>	694.301	-689.123
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	694.301	-689.123
		694.301	-689.123



Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	554.801
		<u>0</u>	<u>554.801</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>0</u>	<u>554.801</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	117.108
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	442.235
	Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder	444.822	0
	Udskudte skatteaktiver	328.015	333.562
	Periodeafgrænsningsposter	0	10.696
		<u>772.837</u>	<u>903.601</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>772.837</u>	<u>903.601</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>772.837</u></u>	<u><u>1.458.402</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
8	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	-50.000	-1.189.123
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>0</u>	<u>-1.139.123</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
9	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leasingforpligtelser	0	147.671
	Ansvarlig lånekapital	0	1.220.133
		<u>0</u>	<u>1.367.804</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
9	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	0	67.111
	Gæld til banker	265.888	74.123
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	149.685
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	467.740	759.776
	Anden gæld	39.209	179.026
		<u>772.837</u>	<u>1.229.721</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>772.837</u>	<u>2.597.525</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>772.837</u>	<u>1.458.402</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Særlige poster
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	50.000	-500.000	-450.000
Overført via resultatdisponering	0	-689.123	-689.123
<b>Egenkapital 1. oktober 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>-1.189.123</b>	<b>-1.139.123</b>
Overført via resultatdisponering	0	694.301	694.301
Koncertilskud	0	444.822	444.822
<b>Egenkapital 30. september 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>-50.000</b>	<b>0</b>



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Pengestrømsopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	Årets resultat	694.301	-689.123
12	Reguleringer	-1.044.464	-106.511
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	-350.163	-795.634
13	Ændring i driftskapital	-11.499	315.675
	Pengestrømme fra primær drift	-361.662	-479.959
	Renteudbetalinger m.v.	-70.214	-37.859
	Pengestrømme fra driftsaktivitet	-431.876	-517.818
	Køb af materielle anlægsaktiver	-228.776	-468.982
	Salg af materielle anlægsaktiver	618.832	250.000
	Pengestrømme til investeringsaktivitet	390.056	-218.982
	Provenue ved indgåelse af leasingforpligtelser	178.776	151.094
	Provenue ved optagelse af gæld hos associerede virksomheder	64.887	720.133
	Provenue ved optagelse af langfristede gældsforpligtelser i øvrigt	0	115.675
	Afdrag på leasingforpligtelser (finansiel leasing)	-393.608	-57.853
	Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-149.945	929.049
	Årets pengestrøm	-191.765	192.249
	Likvider 1. oktober	-74.123	-266.372
14	Likvider 30. september	-265.888	-74.123

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 19.02.2015 for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsomkostninger

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

#### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
-----------------------------------------	--------

#### 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 m.v.



## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt virksomhedens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle aktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende og har som en konsekvens af den manglende indtjening lukket aktiviteten i selskabet og har pr. 30. september 2017 afhændet selskabets aktiver.

Til sikring af selskabets kreditorer, er der givet et koncerntilskud på 444.822 kr., således at egenkapitalen pr. 30. september 2017 er på 0 kr.

#### 3 Særlige poster

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2016/17	2015/16
<b>Indtægter</b>		
Kursgevinst lån hos Torntoft & Mortensen A/S	1.273.896	0
	<u>1.273.896</u>	<u>0</u>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Finansielle indtægter	1.273.896	0
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<u>1.273.896</u>	<u>0</u>
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	618.074	783.612
Pensioner	56.295	73.894
Andre omkostninger til social sikring	14.815	15.835
Andre personaleomkostninger	8.402	36.622
	<u>697.586</u>	<u>909.963</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>5 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	1.273.876	0
	<u>1.273.876</u>	<u>0</u>
<b>6 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	49.542	0
Andre finansielle omkostninger	20.672	37.859
	<u>70.214</u>	<u>37.859</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

### Noter

#### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2016	647.099
Tilgang i årets løb	228.776
Afgang i årets løb	-875.875
Kostpris 30. september 2017	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	92.298
Årets afskrivninger	125.484
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-217.782
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u><u>0</u></u>

I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt 145.480 kr.

#### 8 Selskabskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. de seneste 3 år.

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 3 år:

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Saldo primo	50.000	50.000	0
Kapitalforhøjelse	0	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

#### 9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden OMJ Holding Innovation A/S som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 11 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. september 2017.





## Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

## Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>12 Reguleringer</b>		
Af- og nedskrivninger	125.483	142.471
Avance/tab ved afhændelse af anlægsaktiver	39.262	46.721
Finansielle indtægter	-1.273.876	0
Finansielle omkostninger	70.214	37.859
Skat af årets resultat	0	-333.562
Udskudt skat	-5.547	0
	<u>-1.044.464</u>	<u>-106.511</u>
<b>13 Ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	0	1.819
Ændring i tilgodehavender	570.039	-222.789
Ændring i leverandørgæld m.v.	-581.538	536.645
	<u>-11.499</u>	<u>315.675</u>
<b>14 Likvider, ultimo</b>		
Kortfristet gæld til banker	-265.888	-74.123
	<u>-265.888</u>	<u>-74.123</u>