

Daniit A/S

Jyllandsgade 30, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 37 23 73 10

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2018

Dirigent:


.....
Henning Kongstad





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Daniit A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 18. juni 2018
Direktion:

.....
Brian Kristiansen

Bestyrelse:


.....
Jens Mejer

.....
Brian Kristiansen


.....
Henning Kongstad

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Daniit A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Daniit A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor det fremgår, at det for indeværende er usikkert, om selskabet kan sikre det nødvendige kapitalberedskab til finansiering af driften og de nødvendige investeringer, men at det er ledelsens vurdering, at de igangværende bestræbelser vil medføre en styrkelse af kapitalgrundlaget, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet 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 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 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 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 noteoplysningerne, 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.

Sønderborg, den 18. juni 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne18512

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Daniit A/S
Adresse, postnr., by	Jyllandsgade 30, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	37 23 73 10
Stiftet	13. december 1976
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Hjemmeside	www.daniit.com
E-mail	mail@daniit.com
Telefon	73 42 36 36
Bestyrelse	Jens Meier Brian Kristiansen Henning Kongstad
Direktion	Brian Kristiansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år, bestået af salg, konstruktion, produktion og leverance af højteknologiske styringsløsninger til industrielt brug inden for udvalgte brancher.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 2.926 t.kr. før skat, hvilket ligger væsentligt under budgettet for året.

Resultatet er en følge af, at der er sket et tilbagefald i de brancher virksomheden opererer indenfor, hvorfor omsætningen er faldet væsentligt i forhold til seneste år. Desuden er flere igangværende projekter blevet udskudt som følge af udefrakommende omstændigheder, hvilket ligeledes har påvirket resultatet negativt. Ledelsen anser ikke resultatet for tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør 756 t.kr. pr. 31. december 2017 og selskabet har dermed tabt mere end halvdelen af aktiekapitalen. Den negative udvikling fra regnskabsåret 2017 er fortsat i begyndelsen af regnskabsåret 2018 og på regnskabsafslæggelsestidspunktet er selskabets egenkapital negativ. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne og arbejder på at styrke selskabets kapitalgrundlag samt sikre selskabet det nødvendige kapitalberedskab til at gennemføre den planlagte drift.

Moderselskabet har i regnskabsåret 2017 udlånt 1 mio. kr. til selskabet for at styrke selskabets kapitalberedskab. Efter regnskabsårets udløb har moderselskabet udlånt yderligere 700 t.kr. til selskabet. Dette har dog ikke i fuldt omfang kunne sikre tilstrækkelig likviditet til at alle forpligtelser har kunnet betales ved forfald og på regnskabsafslæggelsestidspunktet er der forfalden gæld, der ikke er afregnet. Selskabet har således aktuelle likviditetsudfordringer, som der skal findes en snarlig løsning på for at selskabet kan fortsætte den planlagte drift.

Ledelsen arbejder på dette, dog er der på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke indgået konkrete aftaler herom.

Der er i sagens natur en risiko for at ledelsens bestræbelser ikke vil lykkes, og at virksomheden som konsekvens heraf ikke kan fortsætte de planlagte aktiviteter, men det er fortsat ledelsens forventning at der kommer en afklaring om styrkelse af kapitalgrundlaget og likviditeten inden for overskuelig tid og årsrapporten for 2017 er derfor aflagt med udgangspunkt i fortsat drift.

Forventet udvikling

Selskabet har fået en svag start på regnskabsåret 2018. Ledelsen oplever bedre aktivitet efter 1. kvartal 2018, men det forventes ikke at den resterende del af regnskabsåret 2018 kan bidrage med et overskud, der modsvarer det allerede realiserede underskud fra starten af regnskabsåret 2018. Samlet set forventes et underskud for 2018, der medfører at egenkapitalen under uændrede forhold vil være negativ ved udgangen af 2018.

Som anført ovenfor arbejdes på at styrke selskabets kapitalgrundlag samt sikre selskabet det nødvendige kapitalberedskab til at gennemføre den planlagte drift.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	19.273.242	19.135.853
3	Personaleomkostninger	-21.820.136	-16.591.750
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-302.973	-295.346
	Resultat før finansielle poster	-2.849.867	2.248.757
	Finansielle indtægter	0	1.535
4	Finansielle omkostninger	-75.848	-25.806
	Resultat før skat	-2.925.715	2.224.486
5	Skat af årets resultat	634.256	-492.355
	Årets resultat	-2.291.459	1.732.131
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	400.000
	Overført resultat	-2.291.459	1.332.131
		-2.291.459	1.732.131

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	782.696	0
		<u>782.696</u>	<u>0</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	322.122	383.399
	Indretning af lejede lokaler	131.662	7.361
		<u>453.784</u>	<u>390.760</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.236.480</u>	<u>390.760</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	3.336.754	1.669.124
		<u>3.336.754</u>	<u>1.669.124</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.323.163	7.246.252
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	1.506.726	3.118.062
	Andre tilgodehavender	400.513	425.239
	Periodeafgrænsningsposter	205.445	123.708
		<u>8.435.847</u>	<u>10.913.261</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.027.040</u>	<u>1.438.575</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>12.799.641</u>	<u>14.020.960</u>
	AKTIVER I ALT	<u>14.036.121</u>	<u>14.411.720</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	3.000.000	3.000.000
	Overført resultat	-2.244.499	46.960
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	Egenkapital i alt	755.501	3.446.960
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	445.422	1.079.678
	Hensatte forpligtelser i alt	445.422	1.079.678
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	1.095.498	0
8	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	315.740	736.073
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.269.249	1.491.055
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.036.347	2.290.909
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.034.000	0
	Skyldig sameskatningsbidrag	0	210.943
	Anden gæld	5.780.539	4.986.686
	Periodeafgrænsningsposter	303.825	169.416
		12.835.198	9.885.082
	Gældsforpligtelser i alt	12.835.198	9.885.082
	PASSIVER I ALT	14.036.121	14.411.720

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	3.000.000	-1.285.171	0	1.714.829
Overført via resultatdisponering	0	1.332.131	400.000	1.732.131
Egenkapital 1. januar 2017	3.000.000	46.960	400.000	3.446.960
Overført via resultatdisponering	0	-2.291.459	0	-2.291.459
Udloddet udbytte	0	0	-400.000	-400.000
Egenkapital 31. december 2017	3.000.000	-2.244.499	0	755.501

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Daniit A/S for 2017 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.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart.

Anlæg produceret 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 entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. 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 driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og 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:

Goodwill	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 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.

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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgssum.

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.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Foreslået 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.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets egenkapital udgør 756 t.kr. pr. 31. december 2017 og selskabet har dermed tabt mere end halvdelen af aktiekapitalen. Den negative udvikling fra regnskabsåret 2017 er fortsat i begyndelsen af regnskabsåret 2018 og på regnskabsafslæggelsestidspunktet er selskabets egenkapital negativ. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsbestemmelserne og arbejder på at styrke selskabets kapitalgrundlag samt sikre selskabet det nødvendige kapitalberedskab til at gennemføre den planlagte drift.

Moderselskabet har i regnskabsåret 2017 udlånt 1 mio. kr. til selskabet for at styrke selskabets kapitalberedskab. Efter regnskabsårets udløb har moderselskabet udlånt yderligere 700 t.kr. til selskabet. Dette har dog ikke i fuldt omfang kunne sikre tilstrækkelig likviditet til at alle forpligtelser har kunnet betales ved forfald og på regnskabsafslæggelsestidspunktet er der forfalden gæld, der ikke er afregnet. Selskabet har således aktuelle likviditetsudfordringer, som der skal findes en snarlig løsning på for at selskabet kan fortsætte den planlagte drift.

Ledelsen arbejder på dette, dog er der på regnskabsafslæggelsestidspunktet ikke indgået konkrete aftaler herom.

Der er i sagens natur en risiko for at ledelsens bestræbelser ikke vil lykkes, og at virksomheden som konsekvens heraf ikke kan fortsætte de planlagte aktiviteter, men det er fortsat ledelsens forventning at der kommer en afklaring om styrkelse af kapitalgrundlaget og likviditeten inden for overskuelig tid og årsrapporten for 2017 er derfor aflagt med udgangspunkt i fortsat drift.

kr.	2017	2016
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.544.633	14.830.539
Pensioner	1.610.805	1.345.680
Andre omkostninger til social sikring	281.946	193.001
Andre personaleomkostninger	382.752	222.530
	<u>21.820.136</u>	<u>16.591.750</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>36</u>	<u>27</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	34.000	0
Andre finansielle omkostninger	41.848	25.806
	<u>75.848</u>	<u>25.806</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	210.943
Årets regulering af udskudt skat	-634.256	287.822
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-6.410
	<u>-634.256</u>	<u>492.355</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Goodwill
Kostpris 1. januar 2017	0
Tilgang ved køb af virksomhed	903.111
Kostpris 31. december 2017	903.111
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0
Årets afskrivninger	120.415
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	120.415
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	782.696

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2017	2.260.519	349.321	2.609.840
Tilgang ved køb af virksomhed	50.000	0	50.000
Tilgang i årets løb	61.688	133.894	195.582
Kostpris 31. december 2017	2.372.207	483.215	2.855.422
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.877.120	341.960	2.219.080
Årets afskrivninger	172.965	9.593	182.558
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	2.050.085	351.553	2.401.638
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	322.122	131.662	453.784

kr.	2017	2016
-----	------	------

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	17.941.247	31.372.840
Acontofaktureringer	-19.019.510	-30.481.906
	-1.078.263	890.934

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	1.506.726	3.118.062
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-2.584.989	-2.227.128
	-1.078.263	890.934

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 3.000.000 stk. a nom. 1,00 kr.	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 3.000.000 kr. de seneste 5 år.

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler, hvor restløbetiden udgør 0,5 - 1 år med en samlet restforpligtelse på 703 t.kr.

Selskabets bankforbindelse har pr. 31. december 2017 afgivet garantier for selskabet for 1.648 t.kr.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattet med Pharao ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitutter, er der etableret virksomhedspant med pant i simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, fabriksnye køretøjer, driftsinventar og -materiel, drivmidler og andre hjælpestoffer samt immaterielle rettigheder.

Virksomhedspantet udgør nom. 5.000 t.kr.

Af selskabets likvide beholdninger pr. 31. december 2017 er 1,0 mio. kr. pantsat over for selskabets bankforbindelse.

12 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Bomeko A/S	6440 Augustenborg