

Temp Team A/S

Hauserplads 20 5. sal, 1127 København
CVR-nr. 85 23 23 12

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.17

Michael Schwenningsen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 11 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 - 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 - 28 |

Selskabet

Temp Team A/S
Hauserplads 20 5. sal
1127 København
Danmark
Telefon: 33 36 09 44
Telefax: 33 36 09 30
Hjemmeside: www.temp-team.dk
Hjemsted: København
CVR-nr.: 85 23 23 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Birgitte Sørensen

Bestyrelse

Fleming Poulfelt
Erik Dyrmann Juhler
Kim Pedersen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 for Temp Team A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.16 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. marts 2017

Direktionen

Birgitte Sørensen

Bestyrelsen

Fleming Poulfelt
Formand

Erik Dyrmann Juhler

Kim Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Temp Team A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Temp Team A/S for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16, 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. 31.12.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.16 - 31.12.16 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.

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 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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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.

København, den 31. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Nordahl
Statsaut. revisor

Thomas Thomsen
Statsaut. revisor

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|---------------|------|------|------|------|------|
|---------------|------|------|------|------|------|

Resultat

| | | | | | |
|----------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| Nettoomsætning | 218.073 | 208.126 | 201.035 | 180.951 | 195.468 |
| Indeks | 112 | 106 | 103 | 93 | 100 |

| | | | | | |
|-------------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Bruttofortjeneste | 59.051 | 55.474 | 55.510 | 51.796 | 55.525 |
| Indeks | 106 | 100 | 100 | 93 | 100 |

| | | | | | |
|--------------------------|-------|-------|-------|-----|-------|
| Resultat af primær drift | 2.305 | 5.683 | 4.867 | 373 | 3.850 |
| Indeks | 60 | 148 | 126 | 10 | 100 |

| | | | | | |
|--------------------------|-----|-------|-------|-------|-------|
| Finansielle poster i alt | 849 | 1.354 | 1.518 | 1.509 | 2.443 |
| Indeks | 35 | 55 | 62 | 62 | 100 |

| | | | | | |
|----------------|-------|-------|-------|-------|-------|
| Årets resultat | 2.488 | 5.390 | 4.929 | 1.485 | 4.641 |
| Indeks | 54 | 116 | 106 | 32 | 100 |

Balance

| | | | | | |
|-----------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Samlede aktiver | 56.216 | 51.281 | 52.026 | 41.442 | 44.167 |
| Indeks | 127 | 116 | 118 | 94 | 100 |

| | | | | | |
|-------------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Egenkapital | 20.405 | 20.918 | 19.028 | 14.099 | 15.114 |
| Indeks | 135 | 138 | 126 | 93 | 100 |

Nøgletal

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|--|------|------|------|------|------|
|--|------|------|------|------|------|

Rentabilitet

| | | | | | |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Egenkapitalens forrentning | 12% | 27% | 30% | 10% | 27% |
|----------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

| | | | | | |
|--------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Bruttomargin | 27% | 27% | 28% | 29% | 28% |
|--------------|-----|-----|-----|-----|-----|

| | | | | | |
|---------------|----|----|----|----|----|
| Overskudsgrad | 1% | 3% | 2% | 0% | 2% |
|---------------|----|----|----|----|----|

| | | | | | |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|
| Aktivernes omsætningshastighed | 4 | 4 | 4 | 4 | 9 |
|--------------------------------|---|---|---|---|---|

Nøgletal - fortsat -

| | 2016 | 2015 | 2014 | 2013 | 2012 |
|------------------|------|------|------|------|------|
| <i>Soliditet</i> | | | | | |
| Egenkapitalandel | 36% | 41% | 37% | 34% | 34% |

Øvrige

| | | | | | |
|---------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Antal medarbejdere (gns.) | 538 | 506 | 489 | 474 | 515 |
|---------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|

Definitioner af nøgletal

| | |
|---------------------------------|---|
| Egenkapitalens forrentning: | $\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$ |
| Bruttomargin: | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Overskudsgrad: | $\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Aktivernes omsætningshastighed: | $\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gennemsnitlige samlede aktiver}}$ |
| Egenkapitalandel: | $\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$ |

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at drive personaleudvælgelse og vikarbureauvirksomhed samt andre serviceaktiviteter i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Det er ledelsens vurdering, at der ikke er nogen væsentlig usikkerhed ved indregning og måling.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, som har påvirket årets resultat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.16 - 31.12.16 udviser et resultat på DKK 2.487.516 mod DKK 5.389.788 for tiden 01.01.15 - 31.12.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 20.405.430.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer at have en positiv udvikling i såvel resultat som likviditet i 2017.

Videnressourcer

I selskabets forretningsgrundlag indgår en unik medarbejder database. Dette område stiller særligt store krav til medarbejdernes videnressourcer samt til forretningsprocesserne. Herudover er der særlige krav til videnressourcerne med hensyn til Knowhow i branchen.

For til stadighed at kunne levere disse løsninger er det afgørende, at virksomheden kan rekruttere og fastholde medarbejdere med et højt uddannelsesniveau. Det er virksomhedens målsætning at besidde såvel den nyeste version som en hurtig omstillingsevne. Som mål herfor er medarbejdersammensætning og medarbejderomsætning vigtige indikatorer.

Eksternt miljø

Selskabet vurderes kun i begrænset omfang at påvirke miljøet.

Miljømæssige forhold taget i betragtning ved nyindretning af kontorlokaler, og miljømæssige hensyn vurderes løbende ved anskaffelse af kontorartikler m.v. Selskabet har investeret i små firmabiler, som tager hensyn til miljøet.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har ikke egne udviklingsomkostninger, men vil sikre sig adgang til koncept- og forretningsudvikling ved betaling fra disse ydelser til moderselskabet.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Samfundsansvar

Ledelsen henviser til udarbejdet COP:

<https://www.unglobalcompact.org/participation/report/cop/create-and-submit/active/299091>

Måltal for det underrepræsenterede køn

Måltal for bestyrelsen

Ledelsen arbejder hen imod, at det underrepræsenterede køn skal udgøre minimum 25 % på alle ledende niveauer, herunder bestyrelse, ledergrupper og afdelingsledere.

Resultatopgørelse

| Note | | 2016 DKK | 2015 DKK |
|------|--|--------------------|--------------------|
| | Nettoomsætning | 218.072.567 | 208.126.373 |
| | Produktionsomkostninger | -159.021.221 | -152.652.155 |
| | Bruttofortjeneste | 59.051.346 | 55.474.218 |
| | Distributionsomkostninger | -4.000.889 | -3.299.662 |
| | Administrationsomkostninger | -52.745.211 | -46.491.212 |
| | Resultat før finansielle poster | 2.305.246 | 5.683.344 |
| 2 | Finansielle indtægter | 1.054.590 | 1.363.981 |
| | Finansielle omkostninger | -205.415 | -10.237 |
| | Resultat før skat | 3.154.421 | 7.037.088 |
| 3 | Skat af årets resultat | -666.905 | -1.647.300 |
| | Årets resultat | 2.487.516 | 5.389.788 |

| | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| AKTIVER | | | |
| Note | | | |
| | Erhvervede rettigheder | 317.424 | 510.889 |
| 5 | Immaterielle anlægsaktiver i alt | 317.424 | 510.889 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.008.799 | 969.498 |
| 6 | Materielle anlægsaktiver i alt | 1.008.799 | 969.498 |
| 7 | Deposita | 948.073 | 920.001 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 948.073 | 920.001 |
| | Anlægsaktiver i alt | 2.274.296 | 2.400.388 |
| | Igangværende arbejder for fremmed regning | 1.258.979 | 945.239 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 23.120.198 | 23.000.261 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 4.665.663 | 378.973 |
| | Andre tilgodehavender | 82.346 | 94.484 |
| 8 | Periodeafgrænsningsposter | 813.196 | 460.261 |
| | Tilgodehavender i alt | 29.940.382 | 24.879.218 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 22.360.449 | 23.249.219 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 22.360.449 | 23.249.219 |
| | Likvide beholdninger | 1.641.344 | 752.234 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 53.942.175 | 48.880.671 |
| | Aktiver i alt | 56.216.471 | 51.281.059 |

| PASSIVER | | 31.12.16 | 31.12.15 |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| 9 | Selskabskapital | 500.000 | 500.000 |
| | Overført resultat | 17.905.430 | 17.417.914 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 3.000.000 |
| | Egenkapital i alt | 20.405.430 | 20.917.914 |
| 10 | Hensættelser til udskudt skat | 153.400 | 132.300 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 153.400 | 132.300 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 2.916.644 | 2.362 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.182.238 | 1.553.255 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.538.781 | 11.251 |
| | Selskabsskat | 495.402 | 1.485.837 |
| | Anden gæld | 29.524.576 | 27.178.140 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 35.657.641 | 30.230.845 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 35.657.641 | 30.230.845 |
| | Passiver i alt | 56.216.471 | 51.281.059 |
| 11 | Eventualaktiver | | |
| 12 | Eventualforpligtelser | | |
| 13 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 14 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabskapital | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret |
|--|-----------------|----------------------|---|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.15 - 31.12.15 | | | |
| Saldo pr. 01.01.15 | 500.000 | 15.028.126 | 3.500.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -3.500.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 2.389.788 | 3.000.000 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 500.000 | 17.417.914 | 3.000.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16 | | | |
| Saldo pr. 01.01.16 | 500.000 | 17.417.914 | 3.000.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | -3.000.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 487.516 | 2.000.000 |
| Saldo pr. 31.12.16 | 500.000 | 17.905.430 | 2.000.000 |

| | 2016 DKK | 2015 DKK |
|--|-------------|-------------|
| 1. Medarbejderforhold | | |
| Lønninger | 176.501.143 | 162.939.822 |
| Pensioner | 12.058.458 | 11.183.452 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.106.450 | 5.171.281 |
| Andre personaleomkostninger | 1.519.035 | 1.344.876 |
| I alt | 194.185.086 | 180.639.431 |
| De samlede personaleomkostninger er fordelt således: | | |
| Produktionsomkostninger | 157.280.332 | 148.997.337 |
| Distributionsomkostninger | 0 | 0 |
| Administrationsomkostninger | 36.904.754 | 31.642.094 |
| I alt | 194.185.086 | 180.639.431 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 538 | 506 |

2. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------------------|-----------|-----------|
| Renter, tilknyttede virksomheder | 61.508 | 202.777 |
| Renteindtægter i øvrigt | 288.651 | 237.965 |
| Valutakursreguleringer | 3.746 | 1.079 |
| Øvrige finansielle indtægter | 700.685 | 922.160 |
| I alt | 1.054.590 | 1.363.981 |

3. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------------|---------|-----------|
| Årets aktuelle skat | 645.805 | 1.581.600 |
| Årets regulering af udskudt skat | 21.100 | 65.700 |
| I alt | 666.905 | 1.647.300 |

| | 2016 | 2015 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

4. Resultatdisponering

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 2.000.000 | 3.000.000 |
| Overført resultat | 487.516 | 2.389.788 |
| I alt | 2.487.516 | 5.389.788 |

5. Immaterielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Erhvervede rettigheder |
|------------------------------------|------------------------|
| Kostpris pr. 01.01.16 | 966.786 |
| Kostpris pr. 31.12.16 | 966.786 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16 | -455.987 |
| Afskrivninger i året | -193.375 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16 | -649.362 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16 | 317.424 |

6. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|---|
| Kostpris pr. 01.01.16 | 6.667.454 |
| Tilgang i året | 479.711 |
| Afgang i året | -233.706 |
| Overførsler i årets løb til/fra andre poster | -591.332 |
| Kostpris pr. 31.12.16 | 6.322.127 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.16 | -5.697.956 |
| Afskrivninger i året | -440.500 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 233.796 |
| Overførsler i årets løb til/fra andre poster | 591.332 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.16 | -5.313.328 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.16 | 1.008.799 |

7. Finansielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Deposita |
|-----------------------|----------|
| Kostpris pr. 01.01.16 | 920.001 |
| Tilgang i året | 28.072 |
| Kostpris pr. 31.12.16 | 948.073 |

8. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|---------------------------------|---------|---------|
| Andre periodeafgrænsningsposter | 813.196 | 460.261 |
| I alt | 813.196 | 460.261 |

9. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt DKK |
|--------------|-------|---------------------------------|
| Aktiekapital | 500 | 1.000 |

| | 31.12.16 DKK | 31.12.15 DKK |
|---|-----------------|-----------------|
| 10. Udskudt skat | | |
| Udskudt skat pr. 01.01.16 | 132.300 | 66.600 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 21.100 | 65.700 |
| Udskudt skat pr. 31.12.16 | 153.400 | 132.300 |

11. Eventualaktiver

Selskabet har et tab på aktier på 7.035 t.DKK til fremførsel. Udskudt skatteaktiv på ca.1.547 t.DKK er ikke indregnet i balancen. Dette tab kan kun modregnes i fremtidige gevinster på aktier.

12. Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskabet.

Selskabet har indgået aftale om leje af kontorfaciliteter. Den samlede forpligtigelse udgør t.DKK 1.399. med en gennemsnitlig restløbetid på 6 måneder.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets huslejeforpligtelse på 1.399 t.DKK og kreditten hos kreditinstitutter er der deponeret værdipapirer, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 171 t.DKK.

14. Nærtstående parter

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder indregnet under omsætningsaktiver og kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder består af mellemværender, som afregnes løbende og i overensstemmelse med selskabets normale aftale- og betalingsbetingelser. Der er ikke foretaget nedskrivninger herpå.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Juhler Holding A/S, København.

15. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven, jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændringer i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser. Ændringer til bestemmelserne for indregning og måling samt klassifikation er følgende:

Revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i anvendt regnskabspraksis. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har ikke haft påvirkning af årets resultat, egenkapital og balancesummen.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Nettoomsætning**

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

I produktionsomkostninger indregnes omkostninger, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning, herunder råvarer og hjælpematerialer, løn og gager samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i produktionsprocessen.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger til distribution af varer solgt i året samt gennemførte salgskampanjer m.v. Herunder indregnes løn og gager til salgspersonale, reklame- og udstillingsomkostninger m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, som anvendes i distributions- og salgsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder løn og gager til det administrative personale og ledelse samt omkostninger til kontorlokaler, kontoromkostninger, tab på debitorer m.v. samt leasing af og af- og nedskrivninger på anlægsaktiver, der anvendes til administrative forhold.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Erhvervede rettigheder | 5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 | 5-10 |

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Erhvervede rettigheder*

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Deposita, der er indregnet under aktiver, omfatter betalte deposita til udlejer vedrørende selskabets indgåede lejeaftaler.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

15. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Virksomheden har undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse med henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, idet virksomheden indgår i pengestrømsopgørelsen for koncernen.