

Grant Thornton
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Nordstensvej 11
3400 Hillerød
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Byggefirmaet Logik & Co ApS

Ryesgade 23, 2200 København N

CVR-nr. 26 36 80 06

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2017.



Knud Foldschack
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Byggefirmaet Logik & Co ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. juni 2017

Direktion



Martin Sundbøll

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Byggefirmaet Logik & Co ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Byggefirmaet Logik & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån og sikkerhedsstillelse til kapitalejere

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån og stillet sikkerhed til selskabets kapitalejer. Lånet er på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten indfriet. Vedrørende de særlige omstændigheder omkring udlån til kapitalejer henvises til ledelsesberetningen side 8 - Særlige forhold i regnskabet, hvori det fremgår at selskabet på forespørgsel til tidligere revisor har modtaget vurdering af, at der ikke var tale om overtrædelse af selskabslovens §210, hvilken vurdering ledelsen har anvendt i forbindelse med långivningen.

Hillerød, den 16. juni 2017

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Bo Lysen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Byggefirmaet Logik & Co ApS Ryesgade 23 2200 København N
	CVR-nr.: 26 36 80 06
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Martin Sundbøll
Revision	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nordstensvej 11 3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive entreprenørvirksomhed.

Redegørelse for sociale formål og aktiviteter i LOGIK & CO. 2016

LOGIK & CO. er et professionelt entreprenørfirma, der udfører alle former for byggeopgaver på markedsvilkår uafhængigt af det offentlige. LOGIK & CO. leverer kvalitetsbyggeri samtidig med, at firmaet påtager sig et bredt socialt ansvar for udviklingen på Nørrebro og i resten af København.

LOGIK & CO. er fondsejet og drives kollektivt. Virksomhedens primære mål fremgår af fondens vedtægter: "Selskabets formål er at drive håndværks-, industri og anden erhvervsvirksomhed samt køb og salg af fast ejendom og anden beslægtet virksomhed ud fra grundtanken om ansvarlighed, både håndværksmæssigt, bæredygtigt og socialt".

LOGIK & CO. er kollektivt drevet med ligeløn til alle medarbejdere i virksomheden. Fra den sidst ansatte arbejdsmand til den daglige leder af firmaet. For LOGIK & CO. starter den sociale ansvarlighed med virksomhedens økonomiske demokrati, der samtidig giver et overskud til den sociale ansvarlighed. Alle medarbejdere tages med på råd i de vigtigste beslutninger på fællesmøder. LOGIK & CO. gør en forskel ved at have mange lærlinge, og firmaet har altid plads til at tage en lærling bagerst i køen, der har brug for en hånd.

Registreret socialøkonomisk virksomhed

I overensstemmelse med kravene til socialøkonomiske virksomheder, skal det hermed oplyses, at der på statusdagen er indgået følgende aftaler med nærtstående parter:

Selskabet har indgået huslejekontrakt med moderfonden X-Fond omkring lejemålet Ryesgade 23, 2200 København N. Den årlige husleje har i regnskabsåret andraget DKK 1.362.198.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med moderfonden X-Fond omkring lejemålet Avedøreholmen 82B, 2650 Hvidovre. Den årlige husleje har i regnskabsåret andraget DKK 427.777.

Selskabet har indgået aftale med moderfonden X-Fond omkring administration og formidling af Logik & Co ApS's erhvervsmæssige aktiviteter. Det månedlige fee herfor andrager DKK 83.333, svarende til et årligt fee på DKK 1.000.000.

Selskabet har udlån til moderfonden X-Fond. Lånet er forrentet med 10,05%.

Løn til selskabets ledelse (direktør) andrager for regnskabsperioden t.DKK 330.

Der er i regnskabsåret ikke uddelt likvider eller aktiver.

Aktiviteter i 2016

LOGIK & CO. viser sit lokale ansvar og indgår altid direkte i opgaven og støtter mange forskellige sociale initiativer og projekter. Det kan være gode idéer, der mangler rådgivning, håndværkere eller ressourcer. Her følger en redegørelse for en del af virksomhedens udadvendte aktiviteterne i løbet af året.

Ledelsesberetning

LOGIK & CO. rådgiver og hjælper ofte lokale sociale og innovative entreprenører og iværksættere. Samtidig deltager LOGIK & CO. i en række bestyrelser, råd og nævn, der rådgiver og bistår unge, hjemløse, ledige og andre socialt udsatte grupper. LOGIK & CO. deltager i samfundsdebatten, og vi holder oplæg på konferencer, workshops rundt om i landet om bæredygtigt byggeri og socialøkonomiske aktiviteter.

Fodboldklubben Skjold

Træningsudstyr til Fodboldklubben Skjolds Ungdomsfdeling. Alt fra Logik & Co ApS's træningsrum i Ryesgade som blev nedlagt, maskiner, vægte etc. er doneret til fodboldklubben Skjold.

Turning Tabela

Opbygning af skillevæg samt ny dør i container til Turning Tabela mobile studie som bl.a. opsættes i ghetto områder. Turning Tabela er en frivillig organisation der giver stemme til marginaliserede unge musikere.

Makværket

Makværket på Knapstrup Teglværk har fået Logik & Co ApS's gamle værktøj samt kr. 40.000 til glas, da der var Naver festival. Derudover to paller med søm og skruer. Makværket er et brugerstyret kulturhus i Knabstrup nær Holbæk på Sjælland. Stedet har siden 2008 været under opbygning i en stor fabriksbygning, som førhen fungerede som teglværk under navnet Knabstrup teglværk. Naver Festivalen afholdes hver sommer et sted i Europa, i år var det i Danmark. Naver er fællebetegnelsen for færdigudlærte rejsende håndværkere.

Firkantens Sorte Ryttere

Firkantensfestival / Brostensløbet. Lokalområdets fælles familiefest med hoppeborge, loppemarked, fodbold, byløb, grill, fællesspisning og masser af underholdning på Blågårds Plads.

Copenhagen Muy Thai

Copenhagen Muy Thai Kampsport for børn fra udsatte områder blev støttet med tøj og materiel og frivillig arbejdskraft til det årlige Julestævne "Christmas Blood".

Herudover kan nævnes involvering i:

Gratis rådgivning til diverse Social økonomisk opstartere.

Opstart af netværk for kooperativer.

Operation Dagsværk.

Økonomisk støtte til "Velkomst Fest" i Forum for nyankomne flygtninge.

Forsøg med isolering med tang i saunaen på Hvidovre Havn.

Gratis bestyrelsesarbejde i Foreningen Fritidsakademiet.

Ledelsesberetning

Særlige forhold i regnskabet

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Selskabet har foretaget udlån til kapitalejer, som er X-Fonden. Lånet er på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten indfriet. Udlånet er konstateret i forbindelse med, at selskabet har valgt ny revisor, som har informeret om, at udlån fra selskabet til X-fonden, som ejer selskabet, ikke er i overensstemmelse med selskabslovens §210. Selskabets ledelse har efter denne information sikret, at lånet er indfriet inden godkendelse af årsrapporten. Selskabet har på forespørgsel til tidligere revisor modtaget vurdering af, at der ikke var tale om overtrædelse af selskabslovens §210, hvilken vurdering ledelsen har anvendt i forbindelse med långivningen.

Usikkerhed og usædvanlige forhold ved indregning eller måling

Omkring særlige forhold der har påvirket indregning eller måling henvises til side 9 - korrektioner i henhold til Årsregnskabslovens §52.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Byggefirmaet Logik & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Korrektion i henhold til årsregnskabslovens § 52

Ved uarbejdelsen af årsregnskabet for 2016 har selskabet foretaget korrektioner omfattet af årsregnskabslovens § 52. Der er i årsregnskabet foretaget korrektion af sammenligningstal og egenkapital i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

Ovenstående korrektioner vedrører, at selskabet har konstateret, at forrentning af mellemregning med tilknyttet virksomhed er foretaget med forkert rentesats. Korrektionen har den konsekvens, at egenkapitalen pr. 1. januar 2015 er øget med t.kr. 1.795 og resultat for 2015 er øget med t.kr. 429.

Selskabet har endvidere foretaget en række reklassifikation af en række poster i resultatopgørelse og balance. Der er foretaget følgende reklassifikationer:

- Reklassifikation af lønninger som placeres som personaleomkostninger. Hidtil har lønninger været placeret under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer. Ændringen medfører en forøgelse af personaleomkostningerne på t.kr. 9.862 i 2015 og en tilsvarende reduktion af omkostningerne til råvarer og hjælpematerialer.
- Reklassifikation af ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling som placeres som ændring af lagre af færdigvarer og varer under fremstilling. Hidtil har ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling været placeret under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer. Ændringen medfører en reduktion af ændring i lagre af færdigvarer på t.kr. 392 i 2015 og en tilsvarende forøgelse af omkostningerne til råvarer og hjælpematerialer.
- Igangværende arbejder reklassificeres mellem omsætningsaktiver og kortfristet gæld og kortfristet del af langfristet gæld er reklassificeret.

Anvendt 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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen 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 vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder lejeindtægter fra midlertidig udleje af produktionsfaciliteter samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 -tab 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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 revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år

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 salgsomkostninger 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 som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter ikke børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entrepriseomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteilgodehavender 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. Skatteilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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.

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. januar - 31. december

Note	2016	2015
Nettoomsætning	31.524.073	61.363.236
Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling	407.121	-391.790
Andre driftsindtægter	20.000	0
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-18.825.903	-42.877.671
Andre eksterne omkostninger	-5.072.438	-5.828.681
Bruttoresultat	8.052.853	12.265.094
1 Personaleomkostninger	-8.052.259	-10.430.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-129.752	-364.696
Driftsresultat	-129.158	1.470.106
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.021.589	828.273
Andre finansielle indtægter	16.869	25.326
Øvrige finansielle omkostninger	-396.422	-546.116
Resultat før skat	512.878	1.777.589
Skat af årets resultat	-119.088	-376.819
Årets resultat	393.790	1.400.770
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	393.790	1.400.770
Disponeret i alt	393.790	1.400.770

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	0	25.637
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>25.637</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	634.986	220.054
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>634.986</u>	<u>220.054</u>
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	4.656.094
	Andre værdipapirer og kapitalandele	223.245	208.423
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>223.245</u>	<u>4.864.517</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>858.231</u>	<u>5.110.208</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	1.212.233	805.112
	Varebeholdninger i alt	<u>1.212.233</u>	<u>805.112</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.019.324	7.435.951
2	Igangværende arbejder for fremmed regning	429.747	2.951.187
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.134.141	4.561.490
	Andre tilgodehavender	234.625	252.035
	Periodeafgrænsningsposter	351.141	345.946
	Tilgodehavender i alt	<u>16.168.978</u>	<u>15.546.609</u>
	Likvide beholdninger	3.008	66
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.384.219</u>	<u>16.351.787</u>
	Aktiver i alt	<u>18.242.450</u>	<u>21.461.995</u>

Balance 31. december

Passiver		2016	2015
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		9.445.399	9.051.609
Egenkapital i alt		<u>9.570.399</u>	<u>9.176.609</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		747.800	657.400
Hensatte forpligtelser i alt		<u>747.800</u>	<u>657.400</u>
Gældsforpligtelser			
3 Gæld til pengeinstitutter		1.435.540	1.507.866
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.435.540</u>	<u>1.507.866</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		73.000	73.000
Gæld til pengeinstitutter		1.635.974	4.220.833
2 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning		147.997	282.841
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.389.390	2.209.689
Selskabsskat		534.175	504.454
Anden gæld		1.708.175	2.829.303
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.488.711</u>	<u>10.120.120</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.924.251</u>	<u>11.627.986</u>
Passiver i alt		<u>18.242.450</u>	<u>21.461.995</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
5 Eventualposter			

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	6.753.522	8.838.491
Pensioner	978.353	1.185.247
Andre omkostninger til social sikring	320.384	406.554
	8.052.259	10.430.292
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	34	41
2. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	8.477.427	18.572.467
Modtagne acontobetalinge	-8.195.677	-15.904.121
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	281.750	2.668.346
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	429.747	2.951.187
Igangværende arbejder for fremmed regning (Modtagne forudbetalinger)	-147.997	-282.841
	281.750	2.668.346
3. Gæld til pengeinstitutter		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.508.540	1.580.866
Heraf forfalder inden for 1 år	-73.000	-73.000
	1.435.540	1.507.866
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	428.540	330.866

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, t.kr. 2.964, byggegarantier t.kr. 1.990 stillet af pengeinstitut og moderfond, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 6.500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør,

Driftsinventar og driftsmateriel	635 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	3.019 t.kr.
Varebeholdninger	1.601 t.kr.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Leasingforpligtelser	95
Garantiforpligtelser (byggegarantier stillet af pengeinstitut og forsikringsselskab)	3.762
Eventualforpligtelser i alt	3.857