

Dahl Nielsen & Sunesen ApS

CVR-nr. 15647140

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.07.2015

Dirigent

Navn: Poul Viktor Sunesen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2014 | 11 |
| Balance pr. 31.12.2014 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014 | 14 |
| Noter | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dahl Nielsen & Sunesen ApS

Engvej 4

6600 Vejen

CVR-nr.: 15647140

Hjemsted: Vejen

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Telefon: 75360084

Telefax: 75360015

Direktion

Poul Viktor Sunesen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Gades Alle 12A

6600 Vejen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Dahl Nielsen & Sunesen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejen, den 09.07.2015

Direktion

Poul Viktor Sunesen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Dahl Nielsen & Sunesen ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dahl Nielsen & Sunesen ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Se omtale i note 10. Forholdet er berigtiget i 2015.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ikke foretaget rettidig indberetning og indeholdelse af udbytteskat af lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen efter vores opfattelse kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejen, den 09.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rosendahl Poulsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af reparation- og renoveringsopgaver samt mindre nybyggeri.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 785 t.kr. og egenkapitalen udgør herefter 5.923 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 7 år |
| Indretning af lejede lokaler (installationer) | 50 år |

For produktionsanlæg og maskiner og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

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

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1 | 12.602.778 | 10.957.405 |
| Personaleomkostninger | 2 | (9.373.541) | (8.314.184) |
| Af- og nedskrivninger | 3 | <u>(1.737.669)</u> | <u>(1.918.668)</u> |
| Driftsresultat | | 1.491.568 | 724.553 |
| Andre finansielle indtægter | 4 | 43.620 | 9.779 |
| Andre finansielle omkostninger | 5 | <u>(478.080)</u> | <u>(458.900)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 1.057.108 | 275.432 |
| Skat af ordinært resultat | 6 | <u>(272.182)</u> | <u>(56.928)</u> |
| Årets resultat | | <u><u>784.926</u></u> | <u><u>218.504</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 150.000 | 0 |
| Overført resultat | | <u>634.926</u> | <u>218.504</u> |
| | | <u><u>784.926</u></u> | <u><u>218.504</u></u> |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 7 | 0 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | | 4.757.102 | 4.869.571 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.709.092 | 1.859.446 |
| Indretning af lejede lokaler | | 91.356 | 93.639 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | 6.557.550 | 6.822.656 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 75.000 | 75.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | 9 | 75.000 | 75.000 |
| Anlægsaktiver | | 6.632.550 | 6.897.656 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 1.684.765 | 2.165.471 |
| Varebeholdninger | | 1.684.765 | 2.165.471 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.556.446 | 3.541.121 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 2.130.000 | 3.037.530 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 456.069 | 134.372 |
| Andre tilgodehavender | | 132.839 | 70.649 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 10 | 370.521 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 65.642 | 52.234 |
| Tilgodehavender | | 6.711.517 | 6.835.906 |
| Likvide beholdninger | | 64.172 | 30.995 |
| Omsætningsaktiver | | 8.460.454 | 9.032.372 |
| Aktiver | | 15.093.004 | 15.930.028 |

Balance pr. 31.12.2014

| | <u>Note</u> | <u>2014 kr.</u> | <u>2013 kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 5.573.344 | 4.938.418 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 0 |
| Egenkapital | | <u>5.923.344</u> | <u>5.138.418</u> |
| Udskudt skat | | 252.131 | 25.347 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>252.131</u> | <u>25.347</u> |
| Finansielle leasingforpligtelser | 11 | 2.552.207 | 2.707.059 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>2.552.207</u> | <u>2.707.059</u> |
| Bankgæld | | 524.570 | 1.545.645 |
| Finansielle leasingforpligtelser | | 1.533.280 | 1.887.113 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 58.020 | 761.600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.465.639 | 2.221.044 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 480.025 | 452.854 |
| Skyldig selskabsskat | | 45.398 | 94.900 |
| Anden gæld | | 2.258.390 | 1.096.048 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>6.365.322</u> | <u>8.059.204</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>8.917.529</u> | <u>10.766.263</u> |
| Passiver | | <u>15.093.004</u> | <u>15.930.028</u> |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2014

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 4.938.418 | 0 | 5.138.418 |
| Årets resultat | 0 | 634.926 | 150.000 | 784.926 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 5.573.344 | 150.000 | 5.923.344 |

Noter

1. Bruttofortjeneste

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 vises posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger ikke særskilt, men alene som et sammendrag i regnskabsposten bruttofortjeneste.

| | 2014 | 2013 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 7.844.032 | 6.960.246 |
| Pensioner | 1.149.074 | 982.532 |
| Andre omkostninger til social sikring | 275.891 | 241.798 |
| Andre personaleomkostninger | 104.544 | 129.608 |
| | 9.373.541 | 8.314.184 |

| | 2014 | 2013 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 3. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 1.835.868 | 1.918.668 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (98.199) | 0 |
| | 1.737.669 | 1.918.668 |

| | 2014 | 2013 |
|--|---------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| 4. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.576 | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | 37.044 | 9.779 |
| | 43.620 | 9.779 |

| | 2014 | 2013 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 5. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 27.171 | 25.633 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 450.909 | 433.267 |
| | 478.080 | 458.900 |

Noter

| | <u>2014</u> <u>kr.</u> | <u>2013</u> <u>kr.</u> | |
|--------------------------------------|---|--|--|
| 6. Skat af ordinært resultat | | | |
| Aktuel skat | 45.398 | 94.900 | |
| Ændring af udskudt skat | 226.784 | (37.972) | |
| | <u>272.182</u> | <u>56.928</u> | |
| | | <u>Goodwill</u> <u>kr.</u> | |
| 7. Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 485.000 | |
| Kostpris ultimo | | <u>485.000</u> | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (485.000) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(485.000)</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> | |
| | <u>Produktions-</u> <u>anlæg og ma-</u> <u>skiner</u> <u>kr.</u> | <u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u> <u>kr.</u> | <u>Indretning af</u> <u>lejede lokaler</u> <u>kr.</u> |
| 8. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | 11.503.650 | 6.773.308 | 114.186 |
| Tilgange | 1.370.830 | 423.249 | 0 |
| Afgange | (2.765.750) | (216.353) | 0 |
| Kostpris ultimo | <u>10.108.730</u> | <u>6.980.204</u> | <u>114.186</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (6.634.079) | (4.913.862) | (20.547) |
| Årets afskrivninger | (1.333.490) | (500.095) | (2.283) |
| Tilbageførsel ved afgang | 2.615.941 | 142.845 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(5.351.628)</u> | <u>(5.271.112)</u> | <u>(22.830)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>4.757.102</u> | <u>1.709.092</u> | <u>91.356</u> |
| Ikke-ejede aktiver | <u>4.513.053</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr. |
|-------------------------------------|--|
| 9. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 75.000 |
| Kostpris ultimo | 75.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 75.000 |

10. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets ledelse. Lånet er renteberegnet med 10,2%. Lånet udgør inkl. de tilskrevne renter i alt 370.521 kr. pr. 31.12.2014. Der er i 2015 påløbet yderligere 19.079 kr. i renter frem til indfrielsestidspunktet, hvor lånet er udlignet med en indbetaling på 389.600 kr.

11. Finansielle leasingforpligtelser

| | 2014 kr. | 2013 t.kr. |
|--------------------------|---------------------|-----------------------|
| Forfald inden for 1 år | 1.533 | 1.887 |
| Forfald inden for 2-5 år | 2.552 | 2.707 |
| Forfald over 5 år | 0 | 0 |
| | 4.085 | 4.594 |

12. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Poul Victor Sunesen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er igennem Danske Bank A/S afgivet arbejdsgarantier for i alt 372 t.kr. pr. 31.12.2014.

Der er igennem Tryg Garanti afgivet arbejdsgarantier for i alt 1.395 t.kr. pr. 31.12.2014. Bevilliget rammegaranti udgør 2.000 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant nom. 2.500 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør 6.823 t.kr.