

## **Bjerringbro Kabelnet**

**Brogade 19**

**8850 Bjerringbro**

**CVR. nr. 26 91 43 96**

### **Specificeret årsrapport for 2013**

**3. regnskabsår**



## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14



## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Bjerringbro Kabelnet.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 13. marts 2014

### Bestyrelse

Frits Pedersen  
Formand

Jørgen Due

Kim N. Jensen

Leif Høeg

Gurli Elgaard



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til medlemmerne i Bjerringbro Kabelnet**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Bjerringbro Kabelnet for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Bestyrelsens ansvar for årsregnskabet**

Bestyrelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som bestyrelsen 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.




## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 13. marts 2014

### **Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS**

  
Jørgen Løbner  
Statsautoriseret revisor



## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Foreningsoplysninger</b>	Bjerringbro Kabelnet Brogade 19 8850 Bjerringbro
<b>Telefon</b>	69 80 60 80
<b>E-mail</b>	info@bknet.dk
<b>Hjemmeside</b>	www.bjkabelnet.dk
<b>CVR-nr.</b>	26 91 43 96
<b>Stiftelsesdato</b>	1. januar 2002
<b>Regnskabsår</b>	1. januar 2013 - 31. december 2013
<b>Bestyrelse</b>	Frits Pedersen, Formand Jørgen Due, Næstformand Kim N. Jensen Leif Høeg Gurli Elgaard
<b>Direktion</b>	Evald Gregersen, Forretningsfører
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro



## Ledelsesberetning

### Foreningens væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter består i at eje og drive fællesantenneanlæg for modtagning og distribution af radio- og TV programmer. Sekundært at tilbyde sådanne særlige tjenester, som til enhver tid kan udbydes via kabelanlæg, når gældende offentlige forskrifter og lovgivning er overholdt.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 udviser et resultat på kr. 232.251, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en balancesum på kr. 6.058.380, og en egenkapital på kr. 4.465.513.

Foreningens omsætning er godt 16% højere end i 2012. Omkostninger afspejler de øgede aktiviteter og er steget tilsvarende. Bestyrelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Fiber forsyningen til Grundfos gæstebolig er etableret i 2013. Fiberforbindelsen er videreført til Ans og vi har tilsluttet det første område i Ans med 33 boliger. Ligeledes er den sidste blok på Slagterigrunden tilsluttet og der er fremført kabel til de 2 næste. Vi forventer at færdiggøre det meste af Sahl by i 2014. Ligeledes vil vi fortsætte med fiberudbygningen i Bjerringbro by.

Vi har købt bygningen på Aaboulevarden 7B, det gamle Carlsberg depot. Grunden er lejet af DSB i foreløbig 5 år og 3 måneder. Vi bruger bygningen som lager til vores materialer.

Med virkning fra 1. juli 2013 begyndte vi selv leverancen af TV via egen forsyning i vores hovedstation. Fra samme dato er foreningen selv blevet ISP - Internet Service Provider. Det betyder, at vi selv har overtaget driften og den fulde leverance af Internet til vores medlemmer.

Medlemstallet er stadig i positiv udvikling, og vi anser dette for yderst tilfredsstillende set i lyset af, at der er kommet flere udbydere, og konkurrencen er blevet skærpet i vores område. Vi kan også se, at vi har øget medlemstilgang på grund af eget udbud af Internet.

Vi vil fortsat forsøge at yde service på et højt niveau overfor vores medlemmer.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Der forventes en stadig positiv udvikling i foreningens medlemstal i det kommende år.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bjerringbro Kabelnet for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.





## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Bygninger	5 år
Øvrig anlæg og inventar	5 år
Hovedstation	5 år
Fællesantenneanlæg	10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Varebeholdninger

Der optælles udelukkende varer der er anskaffet med henblik på videresalg. Reservedele til anlægget indgår ikke i lagerværdien.

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.



## Resultatopgørelse

	Note	2013	2012
Omsætning	1	10.068.113	8.675.237
Programkøb		5.826.192	5.875.210
Driftsudgifter, anlæg	2	1.956.955	733.502
<b>Dækningsbidrag I</b>		<b>2.284.966</b>	<b>2.066.525</b>
Andre driftsindtægter	3	22.850	13.214
Lønninger og gager	4	487.297	422.493
Lokaleomkostninger	5	84.854	43.573
Administrationsomkostninger	6	756.505	514.976
Andre eksterne omkostninger		-1.328.656	-981.042
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>979.160</b>	<b>1.098.697</b>
Årets afskrivninger	7	743.537	497.393
<b>Driftsresultat</b>		<b>235.623</b>	<b>601.304</b>
Finansielle indtægter		2.751	38.562
Finansielle omkostninger		6.123	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>232.251</b>	<b>639.866</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>232.251</b>	<b>639.866</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		232.251	639.866
		<b>232.251</b>	<b>639.866</b>



## Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Aktiver</b>			
Hovedstation	8	783.734	274.480
Fællesantenneanlæg	9	3.552.227	2.641.040
Øvrige anlæg og inventar	10	0	9.827
Bygninger	11	60.721	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.396.682</b>	<b>2.925.347</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.396.682</b>	<b>2.925.347</b>
Varebeholdning		13.559	10.020
<b>Varebeholdninger</b>		<b>13.559</b>	<b>10.020</b>
Tilgodehavende kontingenter	12	345.274	132.927
Andre tilgodehavender		50.000	162.500
Merværdiafgift	13	3.004	46.168
Beregnete renter		0	13.771
Periodeafgrænsningsposter		1.225.498	1.740.855
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>1.623.776</b>	<b>2.096.221</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	14	<b>24.363</b>	<b>1.614.260</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.661.698</b>	<b>3.720.501</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.058.380</b>	<b>6.645.848</b>



## Balance 31. december 2013

	Note	2013	2012
<b>Passiver</b>			
<b>Kapitalkonto</b>			
Saldo primo		4.233.262	3.593.396
Overført resultat		232.251	639.866
		<u>4.465.513</u>	<u>4.233.262</u>
Hensættelser til udskudt skat	15	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.456.351	2.316.501
Anden gæld	16	136.516	96.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.592.867</u>	<u>2.412.586</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u>1.592.867</u>	<u>2.412.586</u>
<b>Passiver</b>		<u>6.058.380</u>	<u>6.645.848</u>
Eventualforpligtelser	17		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	18		



## Noter

	2013	2012
<b>1. Omsætning</b>		
Kontingent	542.843	546.835
Programafgift	7.975.106	7.584.909
Internet omsætning m.v.	1.398.111	352.281
Tilslutningsafgift	19.240	44.172
Ejerskifte	46.828	48.000
Pakkeskift	10.560	19.200
Restancegebyr	45.425	48.599
Regulering, hensættelse til tab på medlemmer	-50.000	30.121
Lukke/oplukningsgebyr	0	1.120
Fiberleje	80.000	0
	<b>10.068.113</b>	<b>8.675.237</b>
<b>2. Driftsudgifter, anlæg</b>		
Andre driftsudgifter	180.210	192.157
Rep. og vedligehold. service	475.300	300.199
El-forsyning	94.299	86.862
Forsikring anlæg/hovedstation	87.780	87.780
Copydan udgift	0	16.734
Driftsudgifter, internet	482.552	0
Leasing/forsikringsafgift	599.331	0
Fiberudvidelse	34.000	0
Køb af kortdata	830	49.770
Mindre nyanskaffelser	2.653	0
	<b>1.956.955</b>	<b>733.502</b>
<b>3. Andre driftsindtægter</b>		
Salg af tilbehør m.m.	40.411	39.901
Køb af stik, kabler m.v.	-21.652	-8.010
Indvunden kasserabat ved leverandører	551	2.672
Regulering, varebeholdning	3.540	-21.349
	<b>22.850</b>	<b>13.214</b>



## Noter

	2013	2012
<b>4. Lønninger og gager</b>		
Gager	405.154	345.288
Regulering feriepengeforpligtelse	7.483	2.782
Kørselsesgodtgørelse	31.014	30.575
Atp	2.160	2.160
Arbejdsmarkedspension	33.632	28.663
Personaleforsikringer	5.167	6.047
Sociale bidrag, fællesopkrævning	1.812	1.828
Personaleservice	875	5.150
	<u>487.297</u>	<u>422.493</u>
<b>5. Lokaleomkostninger</b>		
Husleje	49.617	36.060
Fællesudgifter	952	6.199
Renovation	1.533	1.314
Leje Åboulevarden 7	10.308	0
Lokaleomkostninger Åboulevarden	18.383	0
Forsikringer Åboulevarden	2.757	0
Ejendomsskat Åboulevarden	386	0
El, vand m.v. Åboulevarden	918	0
	<u>84.854</u>	<u>43.573</u>



## Noter

	2013	2012
<b>6. Administrationsomkostninger</b>		
Løn-/skattefrie godtgørelser	15.808	15.697
Bestyrelses honorar	60.000	60.000
Udgifter til generalforsamling	13.831	7.501
Markedsføring og medlemsorientering	21.208	20.167
Annoncer	27.996	0
Brugerafstemning, programvalg	-740	-7.859
Telefon	5.219	2.923
Kontorartikler	67.886	21.523
Edb-udgifter	49.084	6.076
Rådgivning	0	7.000
Porto- og gebyr	61.275	52.070
Incassoomkostninger	5.244	0
Revisorhonorar	22.100	17.875
Advokat	0	473
Administrationsbidrag	190.000	160.000
Bestyrelsesmøder og repræsentation	31.419	23.370
Repræsentation, gaver	3.791	3.385
Forsikring	31.816	7.275
Kontingenter	49.638	52.782
Møder, eksterne	13.095	15.480
Kurser/messer bestyrelsen	5.017	0
Mindre nyanskaffelser	82.818	49.238
	<b>756.505</b>	<b>514.976</b>
<b>7. Årets afskrivninger</b>		
Øvrige anlæg og inventar	9.827	9.830
Hovedstation	222.709	81.966
Fællesantenneanlæg	499.654	405.597
Bygning	11.347	0
	<b>743.537</b>	<b>497.393</b>





## Noter

	2013	2012
<b>8. Hovedstation</b>		
Kostpris primo	814.925	775.392
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	731.963	39.533
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.546.888</b>	<b>814.925</b>
Af- og nedskrivninger primo	-540.445	-458.479
Årets afskrivninger	-222.709	-81.966
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-763.154</b>	<b>-540.445</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>783.734</b>	<b>274.480</b>
<b>9. Fællesantenneanlæg</b>		
Kostpris primo	10.832.127	9.628.437
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.410.841	1.203.690
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.242.968</b>	<b>10.832.127</b>
Af- og nedskrivninger primo	-8.191.087	-7.785.490
Årets afskrivninger	-499.654	-405.597
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-8.690.741</b>	<b>-8.191.087</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.552.227</b>	<b>2.641.040</b>
<b>10. Øvrige anlæg og inventar</b>		
Kostpris primo	80.493	80.493
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>80.493</b>	<b>80.493</b>
Af- og nedskrivninger primo	-70.666	-60.836
Årets afskrivninger	-9.827	-9.830
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-80.493</b>	<b>-70.666</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>9.827</b>



## Noter

	2013	2012
<b>11. Bygninger</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	72.068	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>72.068</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-11.347	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-11.347</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>60.721</b>	<b>0</b>
<b>12. Tilgodehavende kontingenter</b>		
Tilgodehavender medlemmer	416.574	154.227
Tabshensættelse	-71.300	-21.300
	<b>345.274</b>	<b>132.927</b>
<b>13. Merværdiafgift</b>		
Udgående afgift	2.615.860	2.184.567
Indgående afgift	-2.549.156	-2.126.762
Energiafgifter	-59.942	-55.982
	<b>6.762</b>	<b>1.823</b>
Saldo primo	-46.168	-443.488
Afregnet i årets løb	36.402	395.497
	<b>-9.766</b>	<b>-47.991</b>
<b>Merværdiafgift ultimo</b>	<b>-3.004</b>	<b>-46.168</b>
<b>14. Likvide beholdninger</b>		
Kasse	404	27
Nordea, driftskonto	23.959	154.228
Totalbank	0	725.000
Østjysk bank	0	735.000
Østjysk bank, afregningskonto	0	5
	<b>24.363</b>	<b>1.614.260</b>



## Noter

2013

2012

### 15. Hensættelser til udskudt skat

	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 25%
Skattepligtig anlæg	607.055	545.668	61.387	15.347
Skattemæssig underskud	0	222.492	-222.492	-55.623
<b>Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo</b>			<b>-161.105</b>	<b>-40.276</b>
<b>Beregningsgrundlag og udskudt skat primo</b>			<b>-42.000</b>	<b>-10.500</b>
<b>Årets ændring</b>			<b>-119.105</b>	<b>-29.776</b>

Der aktiveres ikke negativ udskudt skat.

### 16. Anden gæld

Skyldig A-skat og AM-bidrag	45.127	36.844
Skyldig Atp	1.080	1.080
Hensat til revisor	15.000	15.000
Feriepengeforpligtelse	50.644	43.161
Copydan opkrævet	24.665	0
	<b>136.516</b>	<b>96.085</b>

### 17. Eventualforpligtelser

Der er indgået leasingforpligtelse med udløb 1/5 2016. Restforpligtelse 28 mdr. a' kr. 59.556 ialt t.kr. 1667.568.

Ved udløb anvisningsklausul på kr. 57.935.

Der er indgået huslejekontrakt på markedsmæssige vilkår. Lejekontrakten er for udlejers side opsigelig indtil 1/2 2018, herefter 3 mdr. opsigelse, ligesom lejer.

### 18. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.