

# Bæk & From A/S

Rugvang 36-40, 5210 Odense NV

CVR-nr. 14 34 06 37

## Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. april 2018

Dirigent:

  
.....  
Susan Sveistrup



## Indhold

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

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Bæk & From A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 16. april 2018

Direktion:



Susan Sveistrup

Bestyrelse:



Bjarne Sveistrup  
formand



Susan Sveistrup



Pelle Sveistrup



Charlotte Sveistrup

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bæk & From A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bæk & From A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ 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.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 16. april 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Klindt Eilertsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne16625

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

|                      |                                                                                                |
|----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Navn                 | Bæk & From A/S                                                                                 |
| Adresse, postnr., by | Rugvang 36-40, 5210 Odense NV                                                                  |
| CVR-nr.              | 14 34 06 37                                                                                    |
| Stiftet              | 29. juni 1990                                                                                  |
| Hjemstedskommune     | Odense                                                                                         |
| Regnskabsår          | 1. januar - 31. december                                                                       |
| Bestyrelse           | Bjarne Sveistrup, formand<br>Susan Sveistrup<br>Pelle Sveistrup<br>Charlotte Sveistrup         |
| Direktion            | Susan Sveistrup                                                                                |
| Revision             | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C |

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år at drive handel- og bagerivirksomhed samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 294.696 kr. mod et overskud på 148.709 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 2.195.670 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, trods det faktum at årets resultat er negativ påvirket med 307 t.kr. vedrørende salg af den tidligere domicilejendom i Odense.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling pr. 31. december 2017.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

| Note | kr.                                               | 2017           | 2016           |
|------|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
|      | Bruttofortjeneste                                 | 11.879.060     | 12.979.976     |
| 2    | Personaleomkostninger                             | -10.700.136    | -11.254.367    |
|      | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -400.541       | -1.396.651     |
|      | Andre driftsomkostninger                          | -238.746       | -15.775        |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>            | <b>539.637</b> | <b>313.183</b> |
|      | Finansielle indtægter                             | 1.643          | 6.911          |
|      | Finansielle omkostninger                          | -47.351        | -129.295       |
|      | <b>Resultat før skat</b>                          | <b>493.929</b> | <b>190.799</b> |
| 3    | Skat af årets resultat                            | -199.233       | -42.090        |
|      | <b>Årets resultat</b>                             | <b>294.696</b> | <b>148.709</b> |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering</b>            |                |                |
|      | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen   | 290.000        | 800.000        |
|      | Overført resultat                                 | 4.696          | -651.291       |
|      |                                                   | <b>294.696</b> | <b>148.709</b> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.                                         | 2017             | 2016             |
|------|---------------------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                              |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                        |                  |                  |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |                  |                  |
|      | Grunde og bygninger                         | 0                | 1.000.000        |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 593.941          | 601.208          |
|      | Indretning af lejede lokaler                | 392.648          | 538.382          |
|      |                                             | <u>986.589</u>   | <u>2.139.590</u> |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |                  |                  |
|      | Andre værdipapirer                          | 103.677          | 105.337          |
|      | Andre tilgodehavender                       | 318.771          | 311.536          |
|      |                                             | <u>422.448</u>   | <u>416.873</u>   |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  | <u>1.409.037</u> | <u>2.556.463</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                    |                  |                  |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                     |                  |                  |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                 | 116.079          | 119.074          |
|      | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer    | 89.687           | 100.245          |
|      |                                             | <u>205.766</u>   | <u>219.319</u>   |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                      |                  |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 318.855          | 375.832          |
|      | Andre tilgodehavender                       | 211.957          | 234.154          |
|      |                                             | <u>530.812</u>   | <u>609.986</u>   |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                 | <u>1.917.680</u> | <u>2.933.582</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              | <u>2.654.258</u> | <u>3.762.887</u> |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                        | <u>4.063.295</u> | <u>6.319.350</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.                                      | 2017             | 2016             |
|------|------------------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                          |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                       |                  |                  |
| 5    | Selskabskapital                          | 1.900.000        | 1.900.000        |
|      | Overført resultat                        | 5.670            | 974              |
|      | Foreslået udbytte for regnskabsåret      | 290.000          | 800.000          |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                 | <b>2.195.670</b> | <b>2.700.974</b> |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>            |                  |                  |
|      | Udskudt skat                             | 67.126           | 111.111          |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      | <b>67.126</b>    | <b>111.111</b>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                |                  |                  |
|      | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>   |                  |                  |
|      | Gæld til realkreditinstitutter           | 0                | 1.522.181        |
|      | Leasingforpligtelser                     | 0                | 68.734           |
|      |                                          | 0                | 1.590.915        |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |                  |                  |
|      | Gæld til realkreditinstitutter           | 0                | 184.702          |
|      | Leasingforpligtelser                     | 68.733           | 35.475           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 392.507          | 423.291          |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder        | 189.826          | 0                |
|      | Skyldig selskabsskat                     | 242.079          | 277.826          |
|      | Anden gæld                               | 907.354          | 995.056          |
|      |                                          | 1.800.499        | 1.916.350        |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          | <b>1.800.499</b> | <b>3.507.265</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                    | <b>4.063.295</b> | <b>6.319.350</b> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Egenkapitalopgørelse

kr.

Egenkapital 1. januar 2016  
Overført via resultatdisponering  
Udloddet udbytte

Egenkapital 1. januar 2017  
Overført via resultatdisponering  
Udloddet udbytte

Egenkapital 31. december 2017

|  | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået<br>udbytte for<br>regnskabsåret | I alt      |
|--|-----------------|-------------------|-------------------------------------------|------------|
|  | 1.900.000       | 652.265           | 1.000.000                                 | 3.552.265  |
|  | 0               | -651.291          | 800.000                                   | 148.709    |
|  | 0               | 0                 | -1.000.000                                | -1.000.000 |
|  | 1.900.000       | 974               | 800.000                                   | 2.700.974  |
|  | 0               | 4.696             | 290.000                                   | 294.696    |
|  | 0               | 0                 | -800.000                                  | -800.000   |
|  | 1.900.000       | 5.670             | 290.000                                   | 2.195.670  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bæk & From A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsomkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|                                         |          |
|-----------------------------------------|----------|
| Bygninger                               | 50 år    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4-10 år  |
| Indretning af lejede lokaler            | 10-17 år |

Grunde afskrives ikke.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt kursregulering på værdipapirer.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der omfatter medgåede råvarer, hjælpematerialer samt direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### Egenkapital

###### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

| kr.                                            | 2017              | 2016              |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                   |                   |
| Lønninger                                      | 9.406.054         | 9.779.152         |
| Pensioner                                      | 905.625           | 1.052.402         |
| Andre personaleomkostninger                    | 388.457           | 422.813           |
|                                                | <u>10.700.136</u> | <u>11.254.367</u> |
| <br>                                           |                   |                   |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede      | <u>29</u>         | <u>31</u>         |
| <br>                                           |                   |                   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                |                   |                   |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 243.218           | 278.950           |
| Årets regulering af udskudt skat               | -43.985           | -236.860          |
|                                                | <u>199.233</u>    | <u>42.090</u>     |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Noter

## 4 Materielle anlægsaktiver

| kr.                                                                                             | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler | I alt      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------|------------------------------|------------|
| Kostpris 1. januar 2017                                                                         | 2.727.789           | 6.657.586                               | 2.617.976                    | 12.003.351 |
| Tilgang i årets løb                                                                             | 0                   | 209.363                                 | 96.482                       | 305.845    |
| Afgang i årets løb                                                                              | -2.727.789          | 0                                       | -62.961                      | -2.790.750 |
| Kostpris 31. december 2017                                                                      | 0                   | 6.866.949                               | 2.651.497                    | 9.518.446  |
| Opskrivninger 1. januar 2017                                                                    | 238.256             | 0                                       | 0                            | 238.256    |
| Tilbageførsel af tidligere års opskrivning                                                      | -238.256            | 0                                       | 0                            | -238.256   |
| Opskrivninger 31. december 2017                                                                 | 0                   | 0                                       | 0                            | 0          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017                                                            | 1.966.045           | 6.056.378                               | 2.079.594                    | 10.102.017 |
| Årets afskrivninger                                                                             | 4.656               | 216.630                                 | 179.255                      | 400.541    |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændende aktiver                                            | -1.970.701          | 0                                       | 0                            | -1.970.701 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017                                                         | 0                   | 6.273.008                               | 2.258.849                    | 8.531.857  |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017                                                         | 0                   | 593.941                                 | 392.648                      | 986.589    |
| I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt | 0                   | 67.074                                  | 0                            | 67.074     |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 5 Selskabskapital

Virksomhedens aktiekapital har uændret været 1.900.000 kr. de seneste 5 år.

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med B.S. Odense Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskab i sambeskatningen for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter inden for sambeskatningskredsen.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Lejeaftale om leje af lokalerne i Tarupcenteret. Lejeaftalen er uopsigelig fra udlejerens side, men kan fra lejers side opsiges med 6 måneders forudgående varsel til den 1. i en måned. Samlet husleje i opsigelsesperioden andrager ca. 360 t.kr. baseret på nuværende månedsleje.

Lejeaftale om leje af lokalerne i Odense Banegårdscenter. Der foreligger en betalingsgaranti vedrørende 6 måneders husleje. Betalingsgarantien udgør 171 t.kr. pr. 31. december 2017

Lejeaftale om leje af lokalerne i Rosengårdscenteret. Opsigelsesperioden for lejemålet er 6 måneder til fraflytning 1 april eller 1. oktober. Samlet husleje i opsigelsesperioden andrager ca. 469 t.kr. baseret på nuværende månedsleje.

#### 7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt, til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter, ejerpantebrev på i alt 2.500 t.kr., med pant i driftsinventar, materiel og goodwill. Ejerpantebrevet er i selskabets besiddelse.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 594 t.kr., jf. note 9, er delvist finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtigelsen er pr. 31. december 2017 opgjort til 69 t.kr.