



Faraos Cigarer ApS

Skindergade 27, 1157 København K

CVR-nummer: 17272241

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ___/___ 2018

Dirigent
Sivert Ibbo

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Noter	17

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Faraos Cigarer ApS.

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 perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den

Direktion

Christopher Robin Ouzman Friis Jonas Hartvig Cleemann

Sivert Ibbo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Faraos Cigarer ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Faraos Cigarer ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 perioden 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". 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.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Frederiksberg, den

Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR.: 34619654

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer

mne35797

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Faraos Cigarer ApS
Skindergade 27
1157 København K

Telefon: 33 32 22 11
Telefax: 33 14 35 34
Hjemmeside: www.faraos.dk
E-mail: faraos@faraos.dk

CVR-nr.: 17 27 22 41
Kommune: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Kundenr.: 14105241

Direktion

Christopher Robin Ouzman Friis
Jonas Hartvig Cleemann
Sivert Ibbo

Revisor

Revision København
Godkendt Revisionspartnerselskab
Nimbusparken 24, 3.
2000 Frederiksberg

Ejerforhold

Cleemann Holding ApS, Syvhøjvænget 264, 2625 Vallensbæk
Crof Holding ApS, Helgolandsgade 13, st. th., 1653 København V
Sibbo Holding ApS, Rømersgade 5, 1. sal, 1362 København K

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at drive handel. Selskabets aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået i handel med spil, kort, tegneserier, videoer, merchandise og drift af forlagsvirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og ledelsen forventer i øvrigt, at udviklingen vil fortsætte.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Faraos Cigarer ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring af regnskabsmæssige skøn

Selskabets ledelse har ud en vurdering om et mere retvisende billede ensrettet afskrivningsperioden (vurderingsperioden) for anlægsaktiver, således at denne er konsekvent. Ændringen indebærer en positiv resultatpåvirkning på DKK 399.971. Egenkapitalen er ikke herudover påvirket, da skøn foretages med fremadrettet virkning.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Reserve for opskrivninger vedrørende immaterielle og materielle aktiver, der måles til dagsværdi efter § 41, reduceres fremover med foretagne afskrivninger. Tidligere er foretagne afskrivninger på den opskrevne værdi fragået på virksomhedens frie egenkapitalreserver.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses eller reduceres reserven. Dette sker ved overførsel af reserve for udviklingsomkostninger direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der skal tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, skal reserven for udviklingsomkostninger også retableres. Reserven for udviklingsomkostninger skal også reduceres med foretagne afskrivninger. Herved vil egenkapitalreserven svare til det beløb, som er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 0 kr. Årets skat af praksisændringen udgør 0 kr., medens egenkapitalen pr. 31. december 2017 forøges med 0 kr.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdiregu-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

leringer 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Lejerettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives over aftaleperioden som er 50 år.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Indregning foretages alene, hvis der er tale om ny teknologi med en længere tidshorisont. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte pro-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

duktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Installationer	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	13.812.034	13.243.516
1 Personalemkostninger	-11.581.658	-10.118.101
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.189.348	-1.436.257
Nedskrivninger omsætningsaktiver	-100.000	-152.085
DRIFTSRESULTAT	941.028	1.537.073
Andre finansielle indtægter	112.975	10.328
Andre finansielle omkostninger	-674.629	-402.671
RESULTAT FØR SKAT	379.374	1.144.730
3 Skat af årets resultat	-161.526	-253.306
ÅRETS RESULTAT	217.848	891.424
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets henlæggelse til øvrige reserver	167.589	1.387.136
Overført resultat	50.259	-495.712
DISPONERET I ALT	217.848	891.424

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 AKTIVER

	2017 kr.	2016 kr.
Udviklingsomkostninger	1.554.726	1.387.136
Patenter og rettigheder	0	0
Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	1.554.726	1.387.136
Grunde og bygninger	3.089.785	3.136.381
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.284.840	2.348.158
Indretning af lejede lokaler	3.604.064	1.702.597
Materielle anlægsaktiver	9.978.689	7.187.136
Deposita	1.532.037	1.347.397
Finansielle anlægsaktiver	1.532.037	1.347.397
ANLÆGSAKTIVER	13.065.452	9.921.669
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	23.667.532	20.241.212
Varebeholdninger	23.667.532	20.241.212
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.078.036	824.860
Selskabsskat	374.000	0
Andre tilgodehavender	242.793	170.075
Tilgodehavender	1.694.829	994.935
Likvide beholdninger	679.683	475.633
OMSÆTNINGSAKTIVER	26.042.044	21.711.780
AKTIVER	39.107.496	31.633.449

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017 PASSIVER

	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital	180.000	180.000
Reserve for opskrivninger	2.016.020	2.014.153
Reserve for udviklingsomkostninger	1.554.725	1.387.136
Overført resultat	7.510.685	7.399.738
4 EGENKAPITAL	11.261.430	10.981.027
Hensættelse til udskudt skat	500.120	320.950
HENSATTE FORPLIGTELSER	500.120	320.950
Prioritetsgæld	2.347.971	2.491.006
5 Langfristede gældsforpligtelser	2.347.971	2.491.006
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	250.000	350.000
Kreditinstitutter	10.059.146	5.753.216
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.231.026	5.484.066
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.552.869	1.692.853
Selskabsskat	0	275.930
Anden gæld	6.502.640	4.284.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	402.294	0
Kortfristede gældsforpligtelser	24.997.975	17.840.466
GÆLDSFORPLIGTELSER	27.345.946	20.331.472
PASSIVER	39.107.496	31.633.449

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Nærtstående parter

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget	32	28
Lønninger	11.384.015	9.949.141
Andre omkostninger til social sikring	197.643	168.960
	11.581.658	10.118.101
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger	309.551	499.876
Bygninger	80.200	80.200
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	373.390	458.439
Indretning af lejede lokaler	426.207	397.742
	1.189.348	1.436.257
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	266.857
Ændring af udskudt skat	161.526	-73.442
Regulering tidligere år	0	59.891
	161.526	253.306

NOTER

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital					
Virksomhedskapital	180.000	0	0	0	180.000
Reserve for opskrivninger	2.014.153	0	1.867	0	2.016.020
Reserve for udviklingsomkostninger	1.387.136	167.589	0	0	1.554.725
Overført resultat	7.399.737	60.689	0	50.259	7.510.685
	10.981.026	228.278	1.867	50.259	11.261.430

Selskabskapitalen er fordelt således:

180 anpartar á nom 1.000	180.000
	180.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	2.841.006	2.597.971	250.000	1.000.000
	2.841.006	2.597.971	250.000	1.000.000

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Selskabet yder normal garanti for sine produkter. Selskabet har tilsvarende garantier for produkterne fra sine leverandører. Den samlede effekt af garantierne vurderes således at være neutral for selskabet.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser.

Operationel leasing og lejeaftaler

Selskabet betaler årligt ca. 15 tkr. til indgået lejeaftale. Lejeaftalen løber indtil opsigelse. Selskabet betaler årligt ca. 4 tkr. til indgået lejeaftale. Der resterer 9 måneder.

Selskabet har ingen øvrige leje- eller leasingkontrakter.

Medarbejderforpligtelser

Selskabet har normale forpligtelser til opsigelsesvarsler for ansat personale.

Selskabet har incitamentsprogrammer til 6 øvrige medarbejdere, således at disse opnår en bonus, såfremt de forventede resultater realiseres.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har huslejeforpligtelser for følgende lejemål:

Games shop - Butik; Skindergade 27, København
Comics shop - Butik; Skindergade 27, hjørnet, København
Rollespil og udklædning - Butik; Klosterstræde 22, København
Comics & games - Butik; Jernbaneplassen 63, Kgs. Lyngby
Opbevaring - Prags Boulevard, København

Huslejeforpligtelse udgør årligt ca. 2.440 tkr., og der påhviler selskabet opsigelsesvarsler op til 6 måneder.

NOTER

2017	2016
kr.	kr.

Øvrige forpligtelser:

Udklædning - Nørregade 6, København - uopsigeligt til 1. oktober 2023. Årlig leje udgør tkr. 720.
Comics - Skindergade 28, København. Årlig leje udgør tkr. 1.033.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank er der afgivet pant på 1.500.000 kr. i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill i den i lejede lokaler etablerede virksomhed beliggende Skindergade 27 stue og kælder, 1159 København K. og Jernbaneplassen 63, 2800 Kgs. Lyngby samt lejerettigheder.

Til sikkerhed for gæld til Jyske Bank er der afgivet pant på 4.000.000 kr. etableret som virksomhedspant i Faraos Cigarer ApS.

Selskabet har med pant i ejendommen Klosterstræde 22 foretaget følgende pantsætninger:

Andet pantebrev
Hovedstol 50.000 DKK
Kreditorer 826 E/F Klosterstræde 22

Realkreditpantebrev
Hovedstol 2.607.000 DKK
Kreditorer NYKREDIT REALKREDIT A/S

Realkreditpantebrev
Hovedstol 878.000 DKK
Kreditorer NYKREDIT REALKREDIT A/S

Ejendommens regnskabsmæssige værdi er oplyst under aktiver.

Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor engagementer i Jyske Bank foretaget af Iron Fortress ApS.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som datterselskab i koncernen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

	2017	2016
	kr.	kr.

8 Nærtstående parter

Transaktioner

Direktørerne arbejder i selskabet på markedsvilkår.

Der har ikke været usædvanlige transaktioner i regnskabsårets løb.

Følgende anpartshavere er noteret i selskabet med mere end 5% af anpartskapitalen

CVR.: 36459735 CLEEMANN HOLDING ApS

CVR.: 36459808 CROF HOLDING ApS

CVR.: 36459840 SIBBO HOLDING ApS

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jonas Hartvig Cleemann

Direktionsmedlem

På vegne af: Jonas Hartvig Cleemann

Serienummer: PID:9208-2002-2-725815922719

IP: 212.130.83.191

2018-05-10 11:30:19Z

NEM ID 

Sivert Ibbo

Direktionsmedlem

På vegne af: Sivert Ibbo

Serienummer: PID:9208-2002-2-006114267081

IP: 212.130.83.194

2018-05-12 11:29:36Z

NEM ID 

Christopher Robin Friis Ouzman

Direktionsmedlem

På vegne af: Christopher Robin Ouzman Friis

Serienummer: PID:9208-2002-2-138455111420

IP: 212.130.83.184

2018-05-14 12:10:15Z

NEM ID 

Mads Lutz Jørgensen

Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: CVR:34619654-RID:89843272

IP: 212.130.93.197

2018-05-14 12:11:02Z

NEM ID 

Sivert Ibbo

Dirigent

På vegne af: Sivert Ibbo

Serienummer: PID:9208-2002-2-006114267081

IP: 212.130.83.194

2018-05-14 12:30:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P711U-UYHP4-ODXX7-1HB5Z-DTDL7-ZZXYB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>