



Skandi Denmark A/S

(CVR nr. 18 23 92 80)

Krogenbergvej 15 A, 3490 Kvistgård

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. marts 2019.

Dirigent

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Peter Rommedahl', written over a horizontal line.

Peter Rommedahl

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	14
Balance pr. 30. september 2018	15
Noter	17

Selskabsoplysninger

Selskab

Skandi Denmark A/S
Krogenbergvej 15 A
3490 Kvistgård
Hjemstedskommune: Helsingør

CVR-nummer

18 23 92 80

Bestyrelse

Peter Rommedahl
Allan Jens Nielsen
Bo Windahl

Direktion

Peter Rommedahl

Kapitalejere

Rommedahl Holding ApS
AJN Holding ApS
Windahl Holding af 2017 IVS
UM Holding Brørup ApS
Schmidt Holding af 2017 IVS
Kim Mølgaard Thygesen

Tilknyttede virksomheder

Multi Flame AB, Ängdalavägen 7B, 281 31 Häsleholm - Sverige

Revision

VAC Revision & Review ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Københavnsvej 31
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav samt eventuelle krav til vedtægter eller aftale, og
- at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.
- at årsregnskabet er ledelsens ansvar.
- at ledelsesberetningen efter vores opfattelse indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Kvistgård, den 5. marts 2019

Direktion




Peter Rommedahl

Bestyrelse



Peter Rommedahl



Allan Jens Nielsen



Bo Windahl

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Skandi Denmark A/S.

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet.

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skandi Denmark A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabets note "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling", som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med udfaldet af en ankesag ved Østre Landsret. Selskabet er ved byretten dømt til at betale tredjemand kr. 1.186.700 med tillæg af procesrente. Selskabet anerkender alene en gældsforpligtelse på kr. 683.629. Beløbet kr. 683.629 er indregnet i årsregnskabet under "Anden gæld". Ligeledes anerkendte byretten ikke selskabets modkrav på kr. 1.436.400 overfor tredjemand, som er indregnet i årsregnskabet under "Andre tilgodehavender". Selskabet er uenige i den af byretten afgjorte dom og har indledt ankesag ved Østre Landsret. Selskabet har fremsendt ankereplik til Østre Landsret og af denne fremgår det, at selskabet rejser foreløbigt krav mod tredjemand med kr. 1.473.152. Såfremt selskabet ikke får medhold i sin ankesag vil årets resultat blive negativt påvirket med kr. 1.939.471 med tillæg af supplerende omkostninger mm. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabet note "Særlige poster". Noten indeholder specifikation af tre sager, hvor selskabet har lidt tab grundet debitorernes uerholdelighed. Beløbene påvirker årets resultat negativt med kr. 737.032. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 supplerede 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang (fortsat)

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.

Ballerup, den 5. marts 2019

VAC Revision & Review ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 37 36 60 99)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet består i salg af reklameartikler samt dertil beslægtede områder. Der er ikke sket ændringer i selskabets aktivitet i forhold til tidligere år.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende under hensyntagen til, at der jf. note om Særlige poster er indregnet omkostninger på kr. 737.032 i regnskabsåret. Årets overskud blev på kr. 764.822.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabs note "Særlige poster". Noten indeholder specifikation af tre sager, hvor selskabet har lidt tab grundet debitorernes uerholdelighed. Beløbene påvirker årets resultat negativt med kr. 737.032. Herudover er der ikke konstateret usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabs note "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling, heraf fremgår:

Der henstår væsentlig usikkerhed vedrørende udfaldet af en ankesag ved Østre Landsret. Selskabet er ved byretten dømt til at betale tredjemand kr. 1.186.700 med tillæg af procesrente. Selskabet anerkender alene en gældsforpligtelse på kr. 683.629. Beløbet kr. 683.629 er indregnet i årsregnskabet under "Anden gæld".

Ligeledes anerkendte byretten ikke selskabets modkrav på kr. 1.436.400 overfor tredjemand, som er indregnet i årsregnskabet under "Andre tilgodehavender". Selskabet er uenige i den af byretten afgjorte dom og har indledt ankesag ved Østre Landsret. Selskabet har fremsendt ankereplik til Østre Landsret og af denne fremgår det, at selskabet rejser foreløbigt krav mod tredjemand med kr. 1.473.152. Såfremt selskabet ikke får medhold i sin ankesag vil årets resultat blive negativt påvirket med kr. 1.939.471 med tillæg af supplerende omkostninger mm. Herudover er der ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

Ledelsesberetning (fortsat)

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Rommedahl Holding ApS, Frederikssund

AJN Holding ApS, Ølstykke

Windahl Holding af 2017 IVS, Hillerød

UM Holding Brørup ApS, Brørup

Kim Mølgaard Thygesen, Ikast

Schmidt Holding af 2017 IVS, Jyllinge

Resultatanvendelse

Forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standards krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har i henhold til årsregnskabsloven §32, foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabsloven §110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, 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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskabet indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser, 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger er baseret på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Der anvendes følgende åremål for afskrivninger:

Goodwill	10 år
Indretning lejede lokaler	5 - 20 år
Driftsmateriel og inventar	5 år

Goodwill afskrives over en periode på 10 år, da dette formodes at være den omsætningsaktive periode for tilbagevendende kunder.

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

I resultatopgørelsen medtages selskabets andel af resultatet efter fradrag af urealiserede interne fortjenester og tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med de danske koncernforbundne selskaber.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuel beregnet skat indregnes som tilgodehavende/refusion med koncernforbundne selskaber.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at andelene optages i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens indre værdi.

Finansielle anlægsaktiver (fortsat)

Øvrige finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Opskrivninger

Opskrivninger af aktiver indregnes direkte på egenkapitalen, i det omfang opskrivningen ikke har effekt for hensatte forpligtelser, herunder hensættelser til udskudt skat.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, indregnes udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gæld til kreditinstitutter

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Øvrige gældsposter

Gælden indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel restgæld.

Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter. m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

2016/2017		Noter	
6.134.991	Bruttofortjeneste		6.501.880
-4.108.544	Personaleomkostninger	1	-4.463.028
-111.074	Af- og nedskrivninger	2	-273.285
0	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	165.076
0	Nedskrivning af omsætningsaktiver		0
-525.552	Andre driftsomkostninger		-827.032
<u>1.389.821</u>	Resultat før finansielle poster		<u>1.103.611</u>
0	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder ...		0
0	Finansielle indtægter		50.876
-596.140	Finansielle omkostninger		-736.737
<u>793.681</u>	Resultat før skat		<u>417.750</u>
-208.880	Skat af årets resultat	4	<u>347.072</u>
<u><u>584.801</u></u>	ÅRETS RESULTAT		<u><u>764.822</u></u>

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	0
Overført resultat	<u>764.822</u>
Resultatdisponering i alt	<u>764.822</u>

Balance pr. 30. september 2018

Aktiver

2016/2017		Noter	
	Anlægsaktiver		
	<u>Immaterielle anlægsaktiver</u>		
0	Goodwill	5	2.115.279
0	Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>2.115.279</u>
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
137.242	Grunde og bygninger	6	0
429.378	Driftsmidler og inventar	6	385.304
566.620	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>385.304</u>
	<u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
0	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	957.828
40.000	Andre tilgodehavender		100.400
40.000	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.058.228</u>
<u>606.620</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>3.558.811</u>
	Omsætningsaktiver		
	<u>Varebeholdninger</u>		
5.362.552	Fremstillede varer og handelsvarer		7.886.534
357.562	Forudbetalinger for varer		343.691
5.720.114	Varebeholdninger i alt		<u>8.230.225</u>
	<u>Tilgodehavender</u>		
1.185.038	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.083.832
229.763	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		140.000
1.859.596	Andre tilgodehavender		1.454.582
62.788	Skatteaktiv		409.860
198.356	Periodeafgrænsningsposter		64.277
3.535.541	Tilgodehavender i alt		<u>3.152.551</u>
<u>1.143.385</u>	Likvide beholdninger i alt		<u>2.943.077</u>
<u>10.399.040</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>14.325.853</u>
<u><u>11.005.660</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>17.884.664</u></u>

Balance pr. 30. september 2018

Passiver

2016/2017		Noter	
	Egenkapital		
500.000	Virksomhedskapital		500.000
0	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		165.076
500.000	Øvrige reserver		0
1.084.801	Overført resultat		1.684.547
2.084.801	Egenkapital i alt	8	2.349.623
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		0
0	Hensatte forpligtelser i alt		0
	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>		
1.100.284	Gæld til pengeinstitutter	9	434.522
215.502	Skyldig selskabsskat.....		0
1.315.786	Langfristede gældsforpligtelser i alt		434.522
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
572.455	Kortfristet del af langfristet gæld	9	635.736
3.665.664	Gæld til pengeinstitutter		4.748.878
1.079.000	Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.974.988
0	Gæld til tilknyttede virksomheder		1.209.970
53.867	Selskabsskat		215.502
2.234.087	Anden gæld		3.315.445
7.605.073	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		15.100.519
8.920.859	Forpligtelser i alt		15.535.041
11.005.660	PASSIVER I ALT		17.884.664

Særlige poster	10
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	11
Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.	12
Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	13
Nærtstående parter, ejerforhold m.v.	14

Noter

2016/2017	1. Personalemkostninger	
3.173.255	Lønninger, gager og vederlag	3.843.754
-108.583	Personalegoder	-129.931
<u>767.640</u>	Konsulenthonorarer	<u>379.995</u>
3.832.312		4.093.818
34.448	Skattefrie godtgørelser	33.127
-36.618	Løntilskud	0
169.408	Pensionsbidrag.....	197.486
0	Regulering skyldig løn	0
45.491	Feriepengeforpligtelse, reguleret.....	84.231
<u>63.503</u>	Andre sociale udgifter	<u>54.366</u>
<u>4.108.544</u>		<u>4.463.028</u>
<u>8</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>8</u>
	2. Af- og nedskrivninger	
44.843	Indretning lejede lokaler	137.242
0	Goodwill	91.969
<u>66.231</u>	Driftsmateriel og inventar	<u>44.074</u>
<u>111.074</u>		<u>273.285</u>
	3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
<u>0</u>	Multi Flame AB	<u>165.076</u>
<u>0</u>		<u>165.076</u>
	4. Skat af årets resultat	
215.502	Aktuel skat	0
<u>-6.622</u>	Ændring af udskudt skat	<u>-347.072</u>
<u>208.880</u>		<u>-347.072</u>

Noter (fortsat)

5. Immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	
Anskaffelsessum primo		0
Tilgang		2.207.248
Afgang, afhændede aktiver		0
Anskaffelsessum ultimo		<u>2.207.248</u>
Opskrivninger primo		0
Opskrivninger		0
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Afskrivninger primo		0
Afskrivninger, afhændede aktiver		0
Afskrivninger		91.969
Afskrivninger ultimo		<u>91.969</u>
		<u>2.115.279</u>
6. Materielle anlægsaktiver	Indretning lejede lokaler	Driftsmidler og inventar
Anskaffelsessum primo	445.622	968.936
Tilgang	0	240.000
Afgang, afhændede aktiver	<u>-445.622</u>	<u>-240.000</u>
Anskaffelsessum ultimo.....	<u>0</u>	<u>968.936</u>
Afskrivninger primo.....	308.380	539.558
Afskrivninger, afhændede aktiver.....	-308.380	0
Afskrivninger.....	<u>0</u>	<u>44.074</u>
Afskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>583.632</u>
Bogført værdi grunde og bygninger	<u>0</u>	
Bogført værdi driftsmidler og inventar		<u>385.304</u>

Noter (fortsat)

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

**Multi Flame
AB**

Nom. kr.

300.000

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang	792.752
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>792.752</u>
Op-/nedskrivninger primo	0
Udbytte	0
Op-/nedskrivninger	165.076
Op-/nedskrivninger ultimo	<u>165.076</u>
Bogført værdi	<u>957.828</u>
Resultat	<u>165.076</u>
Egenkapital	<u>957.828</u>
Ejerandel	<u>100%</u>
Hjemsted	<u>Sverige</u>

8. Egenkapital

Virksomhedskapital

<u>500.000</u>	Saldo primo	<u>500.000</u>
<u><u>500.000</u></u>		<u><u>500.000</u></u>

Virksomhedskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

0	Saldo primo	0
0	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	165.076
0	Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0
0	Overført til/fra overført resultat	0
<u>0</u>		<u><u>165.076</u></u>

Noter (fortsat)

2016/2017	8. Egenkapital (fortsat)	
	Øvrige reserver	
500.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0
<u>500.000</u>		<u>0</u>
	Overført resultat	
1.000.000	Saldo primo	1.084.801
584.801	Årets resultat	764.822
0	Resultat kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-165.076
<u>-500.000</u>	Forslag til udbytte	<u>0</u>
<u>1.084.801</u>		<u>1.684.547</u>
<u>2.084.801</u>	Egenkapital i alt	<u>2.349.623</u>
	9. Gæld til pengeinstitutter m.v.	
1.672.739	Pengeinstitutter	1.070.258
<u>-572.455</u>	Afdrag næste år	<u>-635.736</u>
<u>1.100.284</u>		<u>434.522</u>
	Gæld efter 5 år udgør ca. kr. 0.	
	10. Særlig poster	
	Årets resultat er negativt påvirket af tab på uerholdelige tilgodehavender.	
	Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.	
	Omkostninger	
	Tab Avanta	399.075
	Tab Agowa	235.251
	Tab Powerpaq	<u>102.706</u>
		<u>737.032</u>

Noter (fortsat)

10. Særlig poster (fortsat)

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsomkostninger -737.032

-737.032

11. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Der henstår væsentlig usikkerhed vedrørende udfaldet af en ankesag ved Østre Landsret. Selskabet er ved byretten dømt til at betale tredjemand kr. 1.186.700 med tillæg af procesrente. Selskabet anerkender alene en gældsforpligtelse på kr. 683.629. Beløbet kr. 683.629 er indregnet i årsregnskabet under "Anden gæld".

Ligeledes anerkendte byretten ikke selskabets modkrav på kr. 1.436.400 overfor tredjemand, som er indregnet i årsregnskabet under "Andre tilgodehavender". Selskabet er uenige i den af byretten afgjorte dom og har indledt ankesag ved Østre Landsret. Selskabet har fremsendt ankereplik til Østre Landsret og af denne fremgår det, at selskabet rejser foreløbigt krav mod tredjemand med kr. 1.473.152. Såfremt selskabet ikke får medhold i sin ankesag vil årets resultat blive negativt påvirket med kr. 1.939.471 med tillæg af supplerende omkostninger mm.

12. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Administrationsselskabet hæfter solidarisk med helejede koncernforbundne selskaber for indkomstskatter m.v. Øvrige selskaber i sambeskatningen "minoritetsselskaber" hæfter subsidiært for ovenstående krav i forhold til den andel af kapitalen i det hæftende selskab, der ejes direkte eller indirekte af administrationsselskabet.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

Selskabet er involveret i en retstvist jfr. note om "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling". Udfaldet af den retstvist, som selskabet er involveret i kan afvige væsentligt fra det i årsrapporten indregnede og denne mulige afvigelse kan have væsentlig betydning for virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Noter (fortsat)

12. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Selskabet har indgået operationelle lejekontrakter med restforpligtelser på anslået t.kr. 287 på balancetidspunktet.

Heraf forfalder indenfor 1 år t.kr. 150.

Restgæld efter 5 år kr. 0.

13. Pantsætninger/sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nom. kr. 7.000.000 i selskabets varebeholdninger, driftsmateriel samt goodwill med bogført værdi kr. 10.387.117.

For mellemværende med pengeinstitut har hovedaktionær og virksomhedsdeltager stillet sikkerhed og afgivet selvskyldnerkaution. For hovedaktionærs mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet selvskyldnerkaution.

Der er indgået factoringaftale vedrørende selskabets debitorer.

Herudover er der ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætning af nogen art.

14. Nærtstående parter, ejerforhold m.v.

Bestemmende indflydelse:

Rommedahl Holding ApS der er hovedaktionær.

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

Rommedahl Holding ApS, Bakkekammen 137, 3600 Frederikssund.

AJN Holding ApS, Niels Olsens Vej 5, 3650 Ølstykke.

Windahl Holding af 2017 IVS, Gadeledsvej 20, 3400 Hillerød.

UM Holding Brørup ApS, Adsbølvej 9, 6650 Brørup.

Kim Mølgaard Thygesen, H C Andersensvej 27, 7430 Ikast.

Schmidt Holding af 2017 IVS, Kildehøj 29, 4040 Jyllinge.

Noter (fortsat)

14. Nærtstående parter, ejerforhold m.v. (fortsat)

Administrationsselskab:

Moderselskab:

Rommedahl Holding ApS, Bakkekammen 137, 3600 Frederikssund.

Nærtstående parter, der har været transaktioner med:

Mellemværende med administrationsselskabet på markedsmæssige vilkår.

Leje af lokaler af administrationsselskabet på markedsmæssige vilkår.