

*Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab
Kirkebakke Allé 3
2625 Vallensbæk*

CVR-nr: 18 64 58 07

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2017 - 30. september 2018*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. marts 2019

Jens Sørensen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--------------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| | |
|--------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 13 |
| Balance | 14 |
| Noter | 16 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk, den 13. marts 2019

Direktion

Jens Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018, 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 regnskabsbrugerne 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.

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 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 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.

Hørsholm, den 13. marts 2019

Verum Cura
Godkendt Revisionsvirksomhed
CVR-nr.: 39886871

Anders Jos Ilsøe
Registreret revisor
mne33775

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab
Kirkebakke Allé 3
2625 Vallensbæk

CVR-nr.: 18 64 58 07
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Jens Sørensen

Revisor Verum Cura
Godkendt Revisionsvirksomhed

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive revisions- og rådgivningsvirksomhed samt besidde kapitalandele i tilsvarende virksomheder.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen. Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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 Jens Sørensen Godkendt Revisionsanpartsselskab for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

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 gæld 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 kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

BALANCEN

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.

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 egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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> | <u>Restværdi</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|
| Bygninger og grunde | 50 år | 64 % |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den associerede virksomheds underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Ved køb af nye associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdier på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastsættelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger. Se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 10 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwillen er knyttet til.

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 for betalte aconto skatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.117.273 | 893.408 |
| 1 Personaleomkostninger | -686.568 | -386.325 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -11.098 | -11.098 |
| DRIFTSRESULTAT | 419.607 | 495.985 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 157.730 | 421.355 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 285.273 | 5.063.943 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | 30.000 | 17.250 |
| Andre finansielle indtægter | 43.992 | 22.013 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 63.977 | 45.658 |
| Andre finansielle omkostninger | -28.370 | -29.088 |
| RESULTAT FØR SKAT | 972.209 | 6.037.116 |
| Skat af årets resultat | -121.330 | -129.535 |
| ÅRETS RESULTAT | 850.879 | 5.907.581 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 105.800 |
| Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret | 1.500.000 | 0 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 443.003 | 484.520 |
| Overført resultat | -1.592.124 | 5.317.261 |
| DISPONERET I ALT | 850.879 | 5.907.581 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| 2 Grunde og bygninger | 1.277.207 | 1.288.305 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.277.207 | 1.288.305 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 657.670 | 499.940 |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | 4.804.159 | 4.518.886 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 600.000 | 600.000 |
| Deposita | 1.722 | 2.599 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6.063.551 | 5.621.425 |
| ANLÆGSAKTIVER | 7.340.758 | 6.909.730 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.808.461 | 3.448.293 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 335.384 | 429.021 |
| Tilgodehavender | 3.143.845 | 3.877.314 |
| Likvide beholdninger | 372.841 | 607.169 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 3.516.686 | 4.484.483 |
| AKTIVER | 10.857.444 | 11.394.213 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|----------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivninger efter indre værdis metode | 4.519.227 | 4.076.224 |
| Overført resultat | 4.140.290 | 5.732.414 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 105.800 |
| 5 EGENKAPITAL | 9.284.517 | 10.039.438 |
| Kreditinstitutter | 1.162.652 | 1.164.323 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | 1.162.652 | 1.164.323 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 13.565 | 0 |
| Selskabsskat | 311.010 | 146.751 |
| Anden gæld | 73.200 | 36.409 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 12.500 | 7.292 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 410.275 | 190.452 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.572.927 | 1.354.775 |
| PASSIVER | 10.857.444 | 11.394.213 |
| 7 Tilbagetrædelseserklæring | | |
| 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2017/18 DKK | 2016/17 DKK |
|---------------------------------------|-----------------------|-------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 522.864 | 293.337 |
| Pensioner | 156.000 | 91.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.704 | 1.988 |
| Personaleomkostninger i alt | <u>686.568</u> | <u>386.325</u> |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | Grunde og bygninger |
| Kostpris, primo | | 1.554.893 |
| Kostpris 30. september 2018 | | <u>1.554.893</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -266.588 |
| Årets af-/nedskrivninger | | <u>-11.098</u> |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2018 | | <u>-277.686</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>1.277.207</u> |

NOTER

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 100.000 | 100.000 |
| Kostpris 30. september 2018 | 100.000 | 100.000 |
| Op- og nedskrivninger primo | 399.940 | -21.415 |
| Årets resultatandele | 157.730 | 421.355 |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2018 | 557.670 | 399.940 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | 657.670 | 499.940 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------------|-----------|-------------|----------|
| Yourope ApS, Vallensbæk kommune | 100 % | 657.670 | 157.730 |

NOTER

| | 2018 DKK | 2017 DKK |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 842.602 | 314.602 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 540.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -12.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. september 2018 | 842.602 | 842.602 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger primo | 3.676.284 | 3.613.119 |
| Årets resultatandele | 306.427 | 5.099.463 |
| Afskrivning af koncerngoodwill ass. virksomheder | -35.520 | -35.520 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 14.366 | 0 |
| Udloddet udbytte | 0 | -5.000.000 |
| Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele | 0 | -778 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2018 | 3.961.557 | 3.676.284 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | 4.804.159 | 4.518.886 |

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

| Navn, Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|----------------------------------------------------------------|-----------|-------------|----------|
| Solhart Gruppen ApS Brøndby Kommune | 35,714 % | 11.547.885 | 684.314 |
| TimeVision Godkendt Revisionspartnerselskab Brøndby Kommune | 7,02% | 570.000 | 0 |
| TimeVision Assets A/S Brøndby Kommune | 7,02% | 8.612.577 | 883.913 |

NOTER

| | | | | 2018 DKK | 2017 DKK |
|-----------------------------------------------------------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|------------------|
| 5 Egenkapital | | | | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 0 | 0 | 125.000 |
| Reserve for netto-opskrivninger efter indre værdis metode | 4.076.224 | 443.003 | 0 | 0 | 4.519.227 |
| Overført resultat | 5.732.414 | 0 | 0 | -1.592.124 | 4.140.290 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 0 | -1.605.800 | 2.000.000 | 500.000 |
| | <u>10.039.438</u> | <u>443.003</u> | <u>-1.605.800</u> | <u>407.876</u> | <u>9.284.517</u> |

Anpartskapitalen er fordelt således:

| | |
|------------------------------|----------------|
| 125 anparter á nom DKK 1.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|------------------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kreditinstitutter | 1.164.323 | 1.162.652 | 1.162.000 |
| | <u>1.164.323</u> | <u>1.162.652</u> | <u>1.162.000</u> |

7 Tilbagetrædelseserklæring

Der er afgivet tilbagetrædelseserklæring på DKK 600.000, i forhold til bankgæld i associerede selskaber.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Virksomheden har eventualforpligtelser relateret til tilknyttede virksomheder i form af hæftelser for skatter mv. i de selskaber som virksomheden indgår i et sambeskatningsforhold med. Disse hæftelser er ikke indregnet i balancen.

Selskabet har endvidere de nedenfor angivne eventualforpligtelser relateret til tilknyttede og associerede virksomheder, der ikke er indregnet i balancen.

Kautionsforpligtelser over for tilknyttede selskabers gæld til kreditinstitut, maksimalt DKK 2.100.000
Kautionsforpligtelser over for associerede selskabers gæld til kreditinstitut, maksimalt DKK 1.500.000

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med realkreditinstitut er der tinglyst pantebrev med pant i ejendommen Åsvinget 12 st. th., 2665 Vallensbæk med DKK 1.166.000. Ejendommens værdi er i årsrapporten indregnet med DKK 1.277.207.

NOTER

2018
DKK

2017
DKK

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.”

Jens Sørensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-742392830303

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-03-14 09:40:04Z

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe

Registreret revisor

På vegne af: Verum Cura Godkendt Revisionsvirksomhed

Serienummer: CVR:39886871-RID:19242619

IP: 77.66.xxx.xxx

2019-03-14 10:00:19Z

NEM ID 

Jens Sørensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-742392830303

IP: 87.116.xxx.xxx

2019-03-14 10:41:23Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 23QQF-0ZJD4-015TN-FEKMY-HU708-HEISX

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>