

# Offspring A/S

Grusbakken 12, 2820 Gentofte

CVR-nr. 21 78 00 06

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. november 2018.

---

Peter Julius Nemeth Galsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Offspring A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 20. november 2018

### **Direktion**

Charlotte Galsgaard

### **Bestyrelse**

Annette Pia Brøndholt Sørensen    Sven Gert Hougaard  
(Formand)

Peter Julius Nemeth Galsgaard

Thomas Gammelgaard  
Frederiksen

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til kapitalejerne i Offspring A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Offspring A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - 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.

#### **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 supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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 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 væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 20. november 2018

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Ulrik Nørskov

Statsautoriseret revisor  
mne29456

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Offspring A/S Grusbakken 12 2820 Gentofte
	CVR-nr.: 21 78 00 06
	Stiftet: 1. juni 1999
	Hjemsted: Gentofte
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Annette Pia Brøndholt Sørensen, (Formand) Sven Gert Hougaard Peter Julius Nemeth Galsgaard Thomas Gammelgaard Frederiksen
<b>Direktion</b>	Charlotte Galsgaard
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Modervirksomhed</b>	D1 Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er produktion og handel med WHEAT børnetøj i Danmark og udlandet. Der produceres årligt 2 hovedkollektioner, som primært sælges gennem agenter og egne kanaler. Der har i det forgangne år været positiv vækst i salget til flere europæiske markeder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det ordinære resultat efter skat udgør 1.766.427 kr. mod 3.054.341 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Offspring A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Omregning af fremmed valuta**

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

### **Afledte finansielle instrumenter**

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### **Goodwill**

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspostition og forventet lang indtjeningsprofil.

##### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultat opgørelsen.

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

#### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Offspring A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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 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.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer med videre. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes det samlede tab, der må påregnes på entreprisen. Hensættelsen indregnes som omkostning under produktionsomkostninger.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunkter.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>18.491.427</b>	<b>15.774.885</b>
1 Personaleomkostninger	-15.469.328	-10.787.580
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-262.586</u>	<u>-167.375</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>2.759.513</b>	<b>4.819.930</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	138.491	76.783
Andre finansielle indtægter	586.245	210.160
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-699.717</u>	<u>-1.125.187</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.784.532</b>	<b>3.981.686</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-1.018.105</u>	<u>-927.345</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.766.427</b>	<b>3.054.341</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
Overføres til overført resultat	<u>1.766.427</u>	<u>554.341</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.766.427</b>	<b>3.054.341</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	932.541	428.092
6 Indretning af lejede lokaler	296.148	264.038
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.228.689</u>	<u>692.130</u>
Deposita	265.566	178.157
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>265.566</u>	<u>178.157</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.494.255</u></b>	<b><u>870.287</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.152.960	4.688.473
Forudbetalinger for varer	10.565.178	4.697.560
Varebeholdninger i alt	<u>14.718.138</u>	<u>9.386.033</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.922.824	6.496.449
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.011.844	3.127.174
Udskudte skatteaktiver	0	2.605
Andre tilgodehavender	1.569.302	439.951
Periodeafgrænsningsposter	469.942	29.374
Tilgodehavender i alt	<u>12.973.912</u>	<u>10.095.553</u>
Likvide beholdninger	2.030.144	619.765
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>29.722.194</u></b>	<b><u>20.101.351</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.216.449</u></b>	<b><u>20.971.638</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	630.000	630.000
Overført resultat	13.189.370	10.146.850
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.500.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>13.819.370</b>	<b>13.276.850</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	403.324	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>403.324</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	11.254.406	3.488.098
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.289.293	824.219
Selskabsskat	1.727.688	581.148
Anden gæld	2.722.368	2.801.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.993.755	7.694.788
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>16.993.755</b>	<b>7.694.788</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>31.216.449</b>	<b>20.971.638</b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2016	625.000	0	10.678.327	0	11.303.327
Kapitalforhøjelse ved fusion	5.000	0	-860.115	0	-855.115
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	554.340	2.500.000	3.054.340
Valutakursregulering	0	0	-47.104	0	-47.104
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	0	-178.598	0	-178.598
Egenkapital 1. juli 2017	630.000	0	10.146.850	2.500.000	13.276.850
Udloddet udbytte	0	0	0	-2.500.000	-2.500.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.766.427	0	1.766.427
Valutakursregulering	0	0	21.444	0	21.444
Dagsværdiregulering sikringsinstrumenter	0	0	1.258.742	0	1.258.742
Andre reguleringer	0	0	-4.093	0	-4.093
	<b>630.000</b>	<b>0</b>	<b>13.189.370</b>	<b>0</b>	<b>13.819.370</b>



## Noter

---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	12.520.092	10.227.061
Pensioner	2.628.871	190.860
Andre omkostninger til social sikring	320.365	369.659
	<u><b>15.469.328</b></u>	<u><b>10.787.580</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>21</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	851.730	560.296
Årets regulering af udskudt skat	16.516	49.532
Skat af årets resultat, Norge	115.533	198.469
Årets regulering af udskudt skat, Norge	34.326	111.590
Regulering skat vedr. tidligere år	0	7.458
	<u><b>1.018.105</b></u>	<u><b>927.345</b></u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>699.717</u>	<u>1.125.187</u>
	<u><b>699.717</b></u>	<u><b>1.125.187</b></u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2017	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<u><b>750.000</b></u>	<u><b>750.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	<u>-750.000</u>	<u>-750.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<u><b>-750.000</b></u>	<u><b>-750.000</b></u>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2017	1.351.683	806.154
Tilgang vedrørende virksomhedsoverdragelse	0	309.168
Tilgang i årets løb	<u>699.144</u>	<u>236.361</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>2.050.827</u></b>	<b><u>1.351.683</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-923.590	-708.286
Korrektion som følge af ændret regnskabspraksis	0	-104.817
Årets afskrivninger	<u>-194.696</u>	<u>-110.488</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-1.118.286</u></b>	<b><u>-923.591</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>932.541</u></b>	<b><u>428.092</u></b>
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2017	306.115	446.388
Tilgang i årets løb	100.000	306.115
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-446.388</u>
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b><u>406.115</u></b>	<b><u>306.115</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-42.077	-446.388
Årets afskrivninger	-67.890	-42.077
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>446.388</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b><u>-109.967</u></b>	<b><u>-42.077</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b><u>296.148</u></b>	<b><u>264.038</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 11.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	14.718 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	5.923 t.kr.	

## Noter

---

### 8. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>961</u>

Selskabet har indgået en dansk huslejekontrakt, hvor lejemålet tidligst kan opsiges i 2021, med 6 måneders varsel.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D1 Holding ApS, CVR-nr. 30178378 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.