

FC Roskilde A/S

Rådmandshaven 10
4000 Roskilde

CVR-nr. 21 85 60 88

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/4-2018.

dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for FC Roskilde A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21. marts 2018

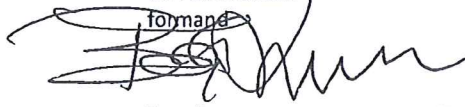
Direktion



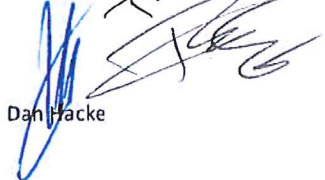
Claus Grønberg
adm. direktør

Bestyrelse

Bo Tue Knudsen
formand



Tom Rasmussen



Dan Hacke

Claus Grønberg



Christian Juel Sørensen

Frank Georg Thaulow



Henrik Rasmussen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i FC Roskilde A/S

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Greve, den 21. marts 2018

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 12 17 17

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Henrik Johansen', written over the printed name and partially overlapping the company information.

Henrik Johansen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17515

Selskabsoplysninger

Selskabet	FC Roskilde A/S Rådmandshaven 10 4000 Roskilde
	Telefon: 46 36 50 37
	Hjemmeside: www.fc-roskilde.dk
	CVR-nr.: 21 85 60 88
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017
	Stiftet: 1. juli 1999
	Hjemsted: Roskilde
Bestyrelse	Bo Tue Knudsen, formand Claus Grønberg Frank Georg Thaulow Tom Rasmussen Christian Juel Glem Henrik Rasmussen Dan Hacke
Direktion	Claus Grønberg, adm. direktør
Revision	Global Revision ApS Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 9 2670 Greve
Pengeinstitut	Spar Nord

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål har i lighed med tidligere år bestået i at drive betalt fodbold og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsperioden haft endnu en markant fremgang i selskabets aktiviteter og indtægtsgrundlag, som i al væsentlighed er omsat til investeringer i spillertruppen mv. med henblik på at opfylde klubbens målsætning om fastholdelse i NordicBet ligaen og på længere sigt, med henblik på oprykning til Superligaen.

Til trods for den positive fremgang i aktiviteterne er der i året realiseret et underskud på tkr. 1.798, hvilket betyder at hovedparten af selskabets kapital er tabt. Selskabets modervirksomhed har på baggrund heraf valgt at stille kr. 2.000.000 til rådighed i ansvarlig lånekapital for selskabet frem til 1. juli 2019. Lånet er konvertibelt og vil kunne anvendes til en eventuel kapitalforhøjelse, ligeledes frem til 1. juli 2019.

Ledelsen arbejder løbende på at tilpasse driften til klubbens målsætninger, herunder at forbedre driften og ikke mindst gøre det attraktivt for nye investorer og sponsorer at investere i klubben med henblik på at udvikle klubben, således at klubbens målsætninger kan nås på såvel kort som længere sigt.

Ledelsen har i året anvendt væsentlige ressourcer i det fortsatte arbejde med et nyt finansieret stadion, der vil være til stor glæde og gavn for byens borgere og virksomheder, og vil være et godt fundament med de rette faciliteter i forbindelse med en eventuel oprykning til superligaen. Ledelsen vil endnu en gang rette en særlig tak til kommunen, som stiller grund til rådighed i projektet, som forventes gennemført inden 3 år.

Klubben har i de første måneder af 2018 haft en fortsat positiv tilgang af sponsorer, hvilket underbygger fremgangen i interessen for klubben.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer et positivt resultat for 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for FC Roskilde A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter sponsorindtægter, entre- og tv-indtægter, tilskud samt merchandise mv.

Sponsorindtægter indregnes lineært over aftaleperioden, medmindre en anden metode bedre afspejler den enkelte aftales færdiggørelsesgrad.

Entreindtægter indregnes ved gennemførelse af den begivenhed, der er solgt entre til.

Tv-indtægter indregnes forholdsmæssigt baseret på indholdet af de indgåede kontrakter og under hensyntagen til de parametre, der indgår i opgørelsen af tv-indtægterne. Som udgangspunkt indregnes Tv-indtægterne lineært over aftaleperioden, medmindre en anden metode bedre afspejler aftalens færdiggørelsesgrad.

Salg af spillere og merchandise indregnes, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det modtagne eller tilgodehavende vederlag. Nettoomsætning opgøres eksklusiv moms, afgifter o.l., der opkræves på vegne af tredjemand, og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning, samt omkostninger til salg, biler, lokaler, administration og operationelle leasingydelser mv.

Ydelser på operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restleasingforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraxis

Skat af årets resultat

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid		Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10	år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Varebeholdninger består af indkøbte handelsvarer (merchandise), og måles til vægtet gennemsnitlig kostpris. Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives denne til lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning		15.692.078	12.955.623
Andre eksterne omkostninger		-4.822.744	-4.414.032
Bruttoresultat		10.869.334	8.541.591
Personaleomkostninger	1	-12.506.934	-9.606.567
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.637.600	-1.064.976
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-123.417	-84.584
Resultat før finansielle poster		-1.761.017	-1.149.560
Finansielle indtægter		0	826
Finansielle omkostninger	2	-37.452	-33.302
Resultat før skat		-1.798.469	-1.182.036
Skat af årets resultat	3	0	259.633
Årets resultat		-1.798.469	-922.403
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.798.469	-922.403
		-1.798.469	-922.403

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.527	48.768
Indretning af lejede lokaler		<u>955.430</u>	<u>707.606</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>982.957</u>	<u>756.374</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>982.957</u>	<u>756.374</u>
Handelsvarer		<u>343.515</u>	<u>372.919</u>
Varebeholdninger		<u>343.515</u>	<u>372.919</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		752.367	400.012
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.529.795	43.423
Andre tilgodehavender		448.736	844.399
Udskudt skatteaktiv	6	799.336	799.336
Periodeafgrænsningsposter		<u>767.031</u>	<u>971.273</u>
Tilgodehavender		<u>5.297.265</u>	<u>3.058.443</u>
Likvide beholdninger		<u>218.212</u>	<u>95.470</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.858.992</u>	<u>3.526.832</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.841.949</u></u>	<u><u>4.283.206</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		2.870.416	1.870.416
Overført resultat		<u>-2.813.286</u>	<u>-1.014.817</u>
Egenkapital	5	<u>57.130</u>	<u>855.599</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>2.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Banker		230.559	261.440
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.240.337	504.372
Anden gæld		2.655.555	1.169.911
Periodeafgrænsningsposter		<u>658.368</u>	<u>491.884</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.784.819</u>	<u>2.427.607</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.784.819</u>	<u>3.427.607</u>
Passiver i alt		<u>6.841.949</u>	<u>4.283.206</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	9.056.874	7.189.092
Pensioner	652.929	551.938
Andre omkostninger til social sikring	200.895	144.486
Andre personaleomkostninger	<u>2.596.236</u>	<u>1.721.051</u>
	<u>12.506.934</u>	<u>9.606.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>20</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	8.722	16.944
Andre finansielle omkostninger	<u>28.730</u>	<u>16.358</u>
	<u>37.452</u>	<u>33.302</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>-259.633</u>
	<u>0</u>	<u>-259.633</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af leje- de lokaler
Kostpris 1. januar 2017	745.414	788.429
Tilgang i årets løb	0	350.000
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2017	<u>745.414</u>	<u>1.138.429</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	696.646	80.823
Årets afskrivninger	<u>21.241</u>	<u>102.176</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>717.887</u>	<u>182.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>27.527</u></u>	<u><u>955.430</u></u>

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	1.870.416	-1.014.817	855.599
Kontant kapitalforhøjelse	1.000.000	0	1.000.000
Årets resultat	0	-1.798.469	-1.798.469
Egenkapital 31. december 2017	<u><u>2.870.416</u></u>	<u><u>-2.813.286</u></u>	<u><u>57.130</u></u>

Selskabskapitalen består af 2.870.416 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2017 kr.	2016 kr.	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital 1. januar 2017	1.870.416	1.870.416	500.000	510.000
Tilgang i året	1.000.000	0	1.370.416	500.000
Afgang i året	0	0	0	-510.000
Virksomhedskapital	<u><u>2.870.416</u></u>	<u><u>1.870.416</u></u>	<u><u>1.870.416</u></u>	<u><u>500.000</u></u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
6 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2017	799.336	539.703
Årets ændring til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>259.633</u>
Udskudt skatteaktiv 31. december 2017	<u>799.336</u>	<u>799.336</u>

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.000.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Lånet på kr. 2.000.000 er et ansvarligt lån, der er ydet af modervirksomheden. Det ansvarlige lån er konvertibelt og er uden afvikling frem til 1. juli 2019.

Noter

8 Eventualposter m.v.

Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på tkr. 138.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 45 måneder med en samlet restforpligtelse på tkr. 253.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med opsigelse på 3 måneder. Forpligtelsen udgør pr. 31.12.2017 tkr. 45.

Transferforpligtelser

Selskabet har påtaget sig en samlet forpligtelse på tkr. 7.300, hvoraf nogle af forpligtelserne er tidsbegrænset frem til ultimo 2020, mens andre er tidsubegrænset.

Hæftelser i sambeskatningen

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.