

**H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS**

**Assedrupvej 22, 8300 Odder**

---

**Årsrapport for**

**2017/18**

---

**CVR-nr. 24 23 40 37**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2018.

---

Michael Henneke  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. marts 2017 - 28. februar 2018**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 27. juni 2018

### **Direktion**

Michael Henneke  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 28. februar 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts 2017 - 28. februar 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.
- 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat**

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor).

Odder, den 27. juni 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Erling Brødbæk  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 11645

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS  
Assedrupvej 22  
8300 Odder

CVR-nr.: 24 23 40 37  
Stiftet: 1. september 1999  
Hjemsted: Odder  
Regnskabsår: 1. marts - 28. februar  
19. regnskabsår

### Direktion

Michael Henneke, direktør

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Banegårdsgade 13  
8300 Odder

### Dattervirksomheder

Clarus, Company & Partners ApS, Odder  
CCOP Ejendomme ApS, Odder  
Tiny House Living ApS, Odder

### Associeret virksomhed

Mikkelsen & Henneke ApS, Odder

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive handel, rådgivning og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt eje anparter eller aktier i selskab med førnævnte formål.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 66.359 kr. mod 58.077 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -729.299 kr. mod 320.022 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Regnskabsåret har været præget af negativ udvikling i et nyetableret datterselskab. Datterselskabets har opstartet produktion af små flytbare huse. Det er dog ikke lykkedes at opnå den nødvendige aktivitet og omsætning i selskabet. Ledelsen har besluttet at afvikle aktiviteten i det kommende år.

Ledelsen har besluttet at støtte selskabet økonomisk i afviklingsfasen.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS 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.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

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 hardware og software med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

### Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat.

### 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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	20 %

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- 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

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 H. - Nielsen af 1. januar 1999 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. marts - 28. februar**

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>66.359</b>	<b>58.077</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-133.332	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-66.973</b>	<b>58.077</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-917.069	6.591
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	118.270	-6.013
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	123.706	91.256
Andre finansielle indtægter	34.789	343.817
Øvrige finansielle omkostninger	-154	-80.451
<b>Resultat før skat</b>	<b>-707.431</b>	<b>413.277</b>
1 Skat af årets resultat	-21.868	-93.255
<b>Årets resultat</b>	<b>-729.299</b>	<b>320.022</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-289.120	-422
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	0	268.744
Disponeret fra overført resultat	-493.079	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-729.299</b>	<b>320.022</b>

**Balance 28. februar**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Udviklingsomkostninger	0	92.205
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>92.205</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	366.668	500.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>366.668</u>	<u>500.000</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.050.142	554.890
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	118.270	0
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.168.412</u>	<u>554.890</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.535.080</u></b>	<b><u>1.147.095</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	316.403	508.110
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.908.793	2.499.239
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	440.280	419.325
7	Tilgodehavende selskabsskat	298.000	254.265
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	139.326	29.744
	Andre tilgodehavender	62.924	423.989
	Tilgodehavender i alt	<u>6.165.726</u>	<u>4.134.672</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	2.416.927
	Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>2.416.927</u>
	Likvide beholdninger	283.097	1.644.433
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.448.823</u></b>	<b><u>8.196.032</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.983.903</u></b>	<b><u>9.343.127</u></b>

**Balance 28. februar**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	90.770	379.890
10	Overført resultat	7.541.647	8.034.726
11	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.810.317</u></b>	<b><u>8.591.316</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	751.811
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	161.194	0
	Anden gæld	2.392	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>173.586</u>	<u>751.811</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>173.586</u></b>	<b><u>751.811</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.983.903</u></b>	<b><u>9.343.127</u></b>

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****13 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	21.868	90.992
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>2.263</u>
	<b><u>21.868</u></b>	<b><u>93.255</u></b>
	<u>28/2 2018</u>	<u>28/2 2017</u>
<b>2. Udviklingsomkostninger</b>		
Kostpris primo	92.205	0
Tilgang i årets løb	0	92.205
Afgang i årets løb	<u>-92.205</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>92.205</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>92.205</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	500.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-133.332</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b><u>-133.332</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>366.668</u></b>	<b><u>500.000</u></b>



**Noter**

	<u>28/2 2018</u>	<u>28/2 2017</u>
<b>4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	175.000	175.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>225.000</u></b>	<b><u>175.000</u></b>
Opskrivninger primo	379.890	380.312
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-917.069	-422
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-537.179</u></b>	<b><u>379.890</u></b>
Modregnet i tilgodehavender	1.362.321	0
<b>Modregnet i tilgodehavender</b>	<b><u>1.362.321</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.050.142</u></b>	<b><u>554.890</u></b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Clarus, Company & Partners ApS	Odder	100 %
CCOP Ejendomme ApS	Odder	100 %
Tiny House Living ApS	Odder	100 %
<b>5. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris primo	27.500	27.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>27.500</u></b>	<b><u>27.500</u></b>
Nedskrivninger primo	-27.500	-21.487
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	118.270	-6.013
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>90.770</u></b>	<b><u>-27.500</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>118.270</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Mikkelsen & Henneke ApS	Odder	50 %

**Noter**

	<u>28/2 2018</u>	<u>28/2 2017</u>
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Løbetid</b>
		<b>Restløbe-</b>
		<b>tid</b>
		<b>Tilbagebetalte</b>
		<b>beløb i regn-</b>
		<b>skabsåret</b>
		<b>Tilgodehaven-</b>
		<b>de i alt 28.</b>
		<b>februar 2018</b>
Direktion	10,05%	0
	40.659	0
Selskabet har i året haft et tilgodehavde hos ledelsen, som er indfriet i regnskabsåret.		
	<u>28/2 2018</u>	<u>28/2 2017</u>
<b>7. Tilgodehavende selskabsskat</b>		
Tilgodehavende selskabsskat primo	44	273.034
Regulering af tidligere års skat	-44	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>0</u>	<u>-273.034</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	-120.736
Betalt acontoskat for indeværende år	298.000	308.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>0</u>	<u>67.001</u>
	<b><u>298.000</u></b>	<b><u>254.265</u></b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger primo	379.890	380.332
Resultatandel	<u>-289.120</u>	<u>-442</u>
	<b><u>90.770</u></b>	<b><u>379.890</u></b>
<b>10. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	8.034.726	7.765.982
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-493.079</u>	<u>268.744</u>
	<b><u>7.541.647</u></b>	<b><u>8.034.726</u></b>

## Noter

---

	<u>28/2 2018</u>	<u>28/2 2017</u>
<b>11. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	51.700	50.600
Udloddet udbytte	-51.700	-50.600
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
	<b><u>52.900</u></b>	<b><u>51.700</u></b>

## 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet afgivet pant i nom. kr. 125.000 anparter med sikkerhed i Clarus, Company & Partners ApS, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 28. februar 2018 udgør 1.109 t.kr. Mellemværendet er pr. 28. februar 2018 et indestående på 8 t.kr.

## 13. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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