

**WE Market ApS**  
Eli Christensens Vej 49-53, 7430 Ikast

**CVR-nr. 25 13 32 42**

**Årsrapport**

**2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. maj 2019.

---

Christian Lorenzen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for WE Market ApS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 16. maj 2019

### Direktion

Thomas Haurum  
direktør

### Bestyrelse

Peter Kodbøl Jørgensen  
formand

Thomas Haurum

Jannick Sylvest Troelsen

Simon Lauridsen

Nicolai Nørskov

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

---

### **Til kapitalejerne i WE Market ApS**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for WE Market ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Ikast, den 16. maj 2019

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor  
mne10823

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	WE Market ApS Eli Christensens Vej 49-53 7430 Ikast  Telefon: 97251700 Hjemmeside: <a href="http://www.wemarket.dk">www.wemarket.dk</a>  CVR-nr.: 25 13 32 42 Stiftet: 28. november 2013 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Bestyrelse</b>	Peter Kodbøl Jørgensen, formand Thomas Haurum Jannick Sylvest Troelsen Simon Lauridsen Nicolai Nørskov
<b>Direktion</b>	Thomas Haurum, direktør
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Carnét A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	011337 ApS, Ikast-Brande
<b>Associeret virksomhed</b>	Partnertekst.dk ApS, Ikast-Brande

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive konsulentvirksomhed med online markedsføring og annoncering på bl.a. Facebook og Google AdWords.

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

Det ordinære resultat efter skat udgør 2.014 t.kr. mod 857 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for WE Market 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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, køb af eksterne ydelser, andre driftsindtægter samt 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.

Eksterne ydelser omfatter omkostninger til køb af ydelser og online tjenester med fradrag af rabatter.

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

### 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 revideres 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

---

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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

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

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning..

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke..

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### 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 pengeinstitut.

### 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 WE Market ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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**

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.041.535</b>	<b>4.671.862</b>
1 Personaleomkostninger	-4.725.629	-3.508.365
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-73.076	-15.898
Andre driftsomkostninger	0	-5.709
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.305.000	-25.500
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	108.454	0
Andre finansielle indtægter	2.935	0
Øvrige finansielle omkostninger	-473.521	-9.122
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.185.698</b>	<b>1.107.268</b>
2 Skat af årets resultat	-171.696	-250.388
<b>Årets resultat</b>	<b>2.014.002</b>	<b>856.880</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
Overføres til overført resultat	1.264.002	106.880
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.014.002</b>	<b>856.880</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	181.133	204.776
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>181.133</u>	<u>204.776</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	0
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	2.503.454	0
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	12.500	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.515.954</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.697.087</u></b>	<b><u>204.776</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.212.701	702.224
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.752.012	824.696
Andre tilgodehavender	462.185	27.047
Periodeafgrænsningsposter	1.254.598	154.560
Tilgodehavender i alt	<u>4.681.496</u>	<u>1.708.527</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>1.158.388</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.681.496</u></b>	<b><u>2.866.915</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.378.583</u></b>	<b><u>3.071.691</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2018	2017
Note	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	1.407.598	143.596
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	750.000	750.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.237.598</u></b>	<b><u>973.596</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	184.000	38.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>184.000</u></b>	<b><u>38.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
10 Gæld til pengeinstitutter	1.034.911	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.034.911</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	371.884	0
Gæld til pengeinstitutter	443.956	495
Leverandører af varer og tjenesteydelser	102.321	408.907
Gæld til tilknyttede virksomheder	750.766	9.351
Gæld til associerede virksomheder	95.553	0
Selskabsskat	25.696	212.388
11 Anden gæld	2.131.898	1.428.954
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.922.074</u>	<u>2.060.095</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>4.956.985</u></b>	<b><u>2.060.095</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.378.583</u></b>	<b><u>3.071.691</u></b>
<b>12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>13 Eventualposter</b>		
<b>14 Nærtstående parter</b>		

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.220.221	3.135.214
Pensioner	375.121	274.513
Andre omkostninger til social sikring	103.941	58.023
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>26.346</u>	<u>40.615</u>
	<b><u>4.725.629</u></b>	<b><u>3.508.365</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>13</u>	<u>11</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	25.696	212.388
Årets regulering af udskudt skat	<u>146.000</u>	<u>38.000</u>
	<b><u>171.696</u></b>	<b><u>250.388</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	219.229	0
Tilgang i årets løb	49.433	271.272
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-52.043</u>
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>268.662</u></b>	<b><u>219.229</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-14.453	0
Årets afskrivninger	-73.076	-15.898
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>1.445</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-87.529</u></b>	<b><u>-14.453</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>181.133</u></b>	<b><u>204.776</u></b>



## Noter

	31/12 2018	31/12 2017
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	25.500	0
Tilgang i årets løb	45.000	25.500
Afgang i årets løb	-25.500	0
Overførsel til andre kapitalandele	-5.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>40.000</b>	<b>25.500</b>
Opskrivninger 1. januar	-25.500	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-40.000	-25.500
Årets tilbageførsler på afgang	20.500	0
Overføres til andre kapitalandele	5.000	0
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-40.000</b>	<b>-25.500</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
011337 ApS	Ikast-Brande	80 %
<b>5. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Tilgang i årets løb	2.395.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>2.395.000</b>	<b>0</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	202.000	0
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>202.000</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger på goodwill	-93.546	0
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december</b>	<b>-93.546</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.503.454</b>	<b>0</b>
I regnskabsposten indgår goodwill med	2.151.549	0
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Partnertekst.dk ApS	Ikast-Brande	27 %

## Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>6. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	12.500	0
Overførsel fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5.000	0
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>117.500</u></b>	<b><u>100.000</u></b>
Nedskrivninger 1. januar	-100.000	0
Årets nedskrivninger	-5.000	-100.000
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b><u>-105.000</u></b>	<b><u>-100.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>12.500</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>80.000</u></b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	143.596	36.716
Årets overførte overskud eller underskud	1.264.002	106.880
	<b><u>1.407.598</u></b>	<b><u>143.596</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>9. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar	750.000	300.000
Udloddet udbytte	-750.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>750.000</u>	<u>750.000</u>
	<b><u>750.000</u></b>	<b><u>750.000</u></b>
<b>10. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.406.795	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-371.884</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.034.911</u></b>	<b><u>0</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

### 11. Anden gæld

Af anden gæld udgør 750 t.kr. gæld til tredjemand.

### 12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.851 t.kr., er der givet anpart med en nominel værdi på 14 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af anparterne pr. 31. december 2018 udgør 2.503 t.kr.

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en "cash pool ordning" med Carnét-koncernen og medhæfter for bankgælden. Hæftelsen for bankgælden pr. 31/12 2018 udgør 553 t.kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JNPJ Holding A/S, CVR-nr. 27664334 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.

## Noter

---

### 13. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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 administrationsselskabet.

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

### 14. Nærtstående parter

#### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for JNPJ Holding A/S, Ikast-Brande, CVR-nr. 27 66 43 34.