

REVISIONS FIRMAET EDELBO

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Erhvervsstyrelsen

STORAGER ASSET INVEST APS
ØSTRE HAVNEVEJ 31
5700 SVENDBORG

CVR-NR. 25 15 31 38

ÅRSRAPPORT FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2018 - 30. JUNI 2019

Godkendt på generalforsamlingen

28 / 11 20 19

Dirigent:



KOGTVEDLUND

KOGTVEDPARKEN 17 · DK-5700 SVENDBORG · TELEFON: +45 62 22 99 66 · TELEFAX: +45 62 22 00 69
INTERNET: www.edelbo.dk · E-MAIL: email@edelbo.dk · CVR-NR. 35486178

KONTOR I KØBENHAVN: FREDERIKSHOLMS KANAL 2, 1. SAL · DK-1220 KØBENHAVN K.
TELEFON: +45 33 43 64 00 · TELEFAX: +45 33 43 64 01

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
De uafhængige revisorers revisionspåtegning	2 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Koncernredegørelse	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	9 - 16
Resultatopgørelse	17
Balance	18 - 19
Egenkapitalopgørelse	20
Pengestrømsopgørelse	21
Noter	22 - 31

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Storer Asset Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og moderselskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af koncernens og moderselskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 22. november 2019

DIREKTION

Lene Høj Larsen

BESTYRELSE

Steffen Larsen
formand

Joakim Høj Larsen

Simon Høj Larsen

Lene Høj Larsen

DE UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i **Storager Asset Invest ApS**

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Storager Asset Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 koncernregnskabet og årsregnskabet”. Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

-fortsættes-

DE UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og 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, dokument-falsk, 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

-fortsættes-

DE UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

-fortsat-

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Svendborg, den 22. november 2019

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 48 61 78

Johan Groth
statsaut. revisor
mne11630

Michael Nymark Jensen
statsaut. revisor
mne33728

SELSKABSOPLYSNINGER**SELSKABSNAVN:**

Storager Asset Invest ApS
Østre Havnevej 31
5700 Svendborg

CVR-nr. 25 15 31 38

Hjemstedskommune: Svendborg

Regnskabsår: 20. regnskabsår

BESTYRELSE:

Steffen Larsen (bestyrelsesformand)
Joakim Høj Larsen
Simon Høj Larsen
Lene Høj Larsen

DIREKTION:

Lene Høj Larsen

REVISOR:

RevisionsFirmaet Edelbo
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
"Kogtvedlund"
Kogtvedparken 17
5700 Svendborg

KONCERNREDEGØRELSE

Selskabet ejer kapitalandele i følgende tilknyttede virksomheder:

	Ejer- andel	Selskabs- kapital
Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S	57,47 %	7.703.248
Storager Asset Holding ApS	100 %	500.000

Ovenstående tilknyttede virksomheder er indregnet til indre værdi pr. 30. juni 2019 med tillæg af koncern-goodwill.

Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

	Ejer- andel	Selskabs- kapital
Bowl'n'Fun Entertainment A/S	100 %	500.000

Bowl'n'Fun Entertainment A/S ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

	Ejer- andel	Selskabs- kapital
Bowl'n'Fun Haderslev ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Hobro ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Horsens ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Kolding ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Silkeborg ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Skive ApS	100 %	210.000
Bowl'n'Fun Århus ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Viborg ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Svendborg ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Odense ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Vejle ApS	100 %	125.000
Bowl'n'Fun Holstebro ApS	100 %	125.000
Bowl'n'Fun Esbjerg ApS	100 %	500.000
Bowl'n'Fun Næstved ApS	100 %	100.000
Bowl'n'Fun Sønderborg ApS	100 %	200.000
Bowl'n'Fun Aalborg ApS	100 %	50.000
Bowl'n'Fun Thisted ApS	100 %	500.000
Bowl'n'Fun ApS (inkl. indirekte ejerandel på 6,67 %)	100 %	937.500

Storager Asset Holding ApS ejer følgende kapitalandele i tilknyttede selskaber:

	Ejer- andel	Selskabs- kapital
Storager Asset Management ApS	100 %	125.000
SEACAT - Schmeding Scandinavia Ltd., ApS	100 %	125.000
SEACAT - Schmeding International GmbH	100 %	EUR 25.000
Wilt ApS	90 %	510.000
Flexybox ApS	56,96 %	125.000

HOVED- OG NØGLETAL

	2018/19 t.kr.	2017/18 t.kr.	2016/17 t.kr.	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.
Resultatopgørelse					
Bruttofortjeneste	105.781	102.644	99.703	81.987	65.303
Resultat før afskrivninger	29.878	28.994	30.360	24.333	19.123
Resultat før finansielle poster	10.321	10.751	14.065	12.090	9.946
Finansielle poster, netto	-2.028	-2.393	-2.509	-3.175	-2.487
Årets resultat	5.531	5.503	8.068	6.154	5.329
Årets resultat ekskl. minoritetsinteresser	3.375	3.326	4.844	3.342	3.207
Balance					
Balancesum	211.694	180.574	164.343	156.553	129.016
Egenkapital	76.114	70.956	65.450	58.054	51.531
Egenkapital ekskl. minoritetsinteresser	48.784	45.407	42.078	37.336	34.095
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	34.468	9.369	23.206	17.919	17.483
Investeringsaktivitet	-34.432	-24.777	-19.171	-26.358	-31.143
Finansieringsaktivitet	19.055	2.481	-302	3.201	17.094
Medarbejdere					
Gennemsnitlig antal heltidsansatte medarbejdere	248	240	226	206	184
Nøgletal					
Afkastningsgrad	4,9	6,0	8,6	7,7	7,7
Egenkapitalandel	36,0%	39,3%	39,8%	37,1%	39,9%
Egenkapitalandel ekskl. minoritetsinteresser	23,0%	25,1%	25,6%	23,8%	26,4%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledninger. For definitioner se i afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i koncernen (holdingselskab) samt investering i hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets driftsresultat udviser for regnskabsåret 2018/19 et overskud på 3.374.863 kr.

Selskabets driftsresultat må betragtes som tilfredsstillende.

BEGIVENHEDER EFTER REGNSKABSÅRETS AFSLUTNING

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Storager Asset Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 ricisi, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

KONSOLIDERINGSPRAKSIS

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet, Storer Asset Invest ApS, samt selskaber, hvori moderselskabet gennem aktie- og anpartsbesiddelse har en bestemmende indflydelse. Koncernen omfatter følgende selskaber:

- Storer Asset Invest ApS.
- Investeringselskabet 01.07.2017 A/S.
- Bowl'n'Fun Entertainment A/S.
- Bowl'n'Fun Haderslev ApS.
- Bowl'n'Fun Hobro ApS.
- Bowl'n'Fun Horsens ApS.
- Bowl'n'Fun Kolding ApS.
- Bowl'n'Fun Silkeborg ApS.
- Bowl'n'Fun Skive ApS.
- Bowl'n'Fun Århus ApS.
- Bowl'n'Fun Viborg ApS.
- Bowl'n'Fun Svendborg ApS.
- Bowl'n'Fun Odense ApS.
- Bowl'n'Fun Vejle ApS.
- Bowl'n'Fun Holstebro ApS.
- Bowl'n'Fun Esbjerg ApS.
- Bowl'n'Fun Næstved ApS.
- Bowl'n'Fun Sønderborg ApS.
- Bowl'n'Fun Aalborg ApS.
- Bowl'n'Fun Thisted ApS.
- Bowl'n'Fun ApS.
- Storer Asset Holding ApS.
- Storer Asset Management ApS.
- SEACAT - Schmeding Scandinavia Ltd., ApS.
- SEACAT - Schmeding International GmbH.
- Wilt ApS.
- Flexybox ApS.

Koncernregnskabet er udarbejdet på grundlag af reviderede årsregnskaber for moderselskabet og de tilknyttede selskaber som et sammendrag af regnskabsposter af ensartet karakter.

Der er ved sammendraget foretaget eliminerings af interne indtægter og udgifter, aktiebesiddelser og mellemværende samt interne gevinster og tab, som indgår i aktivernes bogførte værdi.

De årsregnskaber, der er anvendt til brug for koncernregnskabet, er aflagt i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

MINORITETSINTERESSER

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede selskabers regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede selskabers resultat og egenkapital reguleres årligt og opføres som særskilte poster i resultatopgørelse og balance.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

RESULTATOPGØRELSEN

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringskriteriet.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler operationelle leasingomkostninger m.v.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med administrationsselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen. Som følge heraf sammenlægges selskabernes skattepligtige indkomster, og eventuelle underskud i et selskab overføres til modregning i de øvrige selskabers positive indkomst.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 - 10 år.

Udviklingsomkostninger og rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Udviklingsomkostninger og rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 - 7 år.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Bowlingbaner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bowlingbaner	10 - 20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring af afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 afskrivninger.

VÆRDIFORRINGELSE AF LANGFRISTEDE AKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle aktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT)

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække de tilknyttede og associerede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

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

Ved køb af nye tilknyttede og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger, se nedenfor for beskrivelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsessværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Finansielle anlægsaktiver består af deposita. Dette måles til kostpris.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationssværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationssværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamling.

SKYLDIG SKAT 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. I de tilfælde, f. eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat 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 nettoaktiver måles til nettorealisationspris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

GÆLDSFORPLIGTELSE

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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

LEASINGKONTRAKTER (FORTSAT)

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationel leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser m.v.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

PENGESTRØM FRA DRIFTSAKTIVITET

Pengestrøm fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapital samt betalt selskabsskat.

PENGESTRØM FRA INVESTERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiver samt køb og salg af anlægsaktiver.

PENGESTRØM FRA FINANSIERINGSAKTIVITET

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling til og fra selskabsdeltagere.

-fortsættes-

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

-fortsat-

LIKVIDER

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af gæld til pengeinstitutter.

NØGLETAL

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad: Resultat før renter i procent af aktiverne.

Egenkapitalandel: Egenkapital ultimo i procent af aktiver ultimo.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2018/19

No- ter	Moderselskabet		Koncernen	
	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE	-20.240	-22.667	105.781.000	102.643.530
2 Personaleomkostninger	0	0	-75.903.429	-73.649.720
RESULTAT FØR AFSKRIV- NINGER	-20.240	-22.667	29.877.571	28.993.809
3 Afskrivninger	0	0	-19.556.963	-18.242.876
RESULTAT FØR FINANSIE- RING	-20.240	-22.667	10.320.608	10.750.933
Indtægter af kapitalandele i til- knyttede virksomheder	3.219.069	3.382.077	0	0
Indtægter af kapitalandele i asso- cierede virksomheder	0	0	0	0
Nedskrivning af finansielle anlægs- aktiver	0	0	0	0
Finansielle indtægter	286.847	103.728	1.074.327	937.056
Finansielle omkostninger	-52.689	-127.890	-3.101.938	-3.329.965
RESULTAT FØR SKAT	3.432.987	3.335.248	8.292.997	8.358.024
4 Skat af årets resultat	-58.124	-9.592	-2.761.957	-2.855.439
ÅRETS RESULTAT	3.374.863	3.325.656	5.531.040	5.502.586
Forslag til resultatdisponering:				
Kapitalejeren i Storer Asset Invest ApS			3.374.863	3.325.656
Minoritetsinteresser			2.156.177	2.176.930
Disponeret i alt			5.531.040	5.502.586

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

No- ter	AKTIVER			
	Moderselskabet		Koncernen	
	30/6 2019	30/6 2018	30/6 2019	30/6 2018
	Kr.	Kr.	Kr.	Kr.
ANLÆGSAKTIVER:				
5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:				
Goodwill	0	0	76.545	99.023
Erhvervede licenser og rettigheder	0	0	58.865	87.221
Koncerngoodwill	0	0	49.091.063	53.185.165
Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0	1.655.247	1.246.168
	0	0	50.881.720	54.617.577
6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:				
Indretning af lejede lokaler	0	0	30.690.746	21.196.627
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	67.868.389	57.500.662
	0	0	98.559.135	78.697.289
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:				
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	47.249.833	44.516.972	0	0
Udlån	0	0	0	0
Huslejedeposita	0	0	6.897.523	6.871.001
	47.249.833	44.516.972	6.897.523	6.871.001
ANLÆGSAKTIVER I ALT	47.249.833	44.516.972	156.338.378	140.185.866
OMSÆTNINGSAKTIVER:				
VAREBEHOLDNINGER:				
Varebeholdninger	0	0	4.960.970	5.020.067
Forudbetalinger for varer	0	0	58.500	474.934
	0	0	5.019.470	5.495.001
TILGODEHAVENDER:				
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser ..	0	0	4.941.867	5.670.515
Tilgodehavende hos tilknyttede selskaber ...	0	997.364	0	6.920
Mellemregning med associerede selskaber	0	0	0	0
Andre tilgodehavender	8.102.946	5.922.939	20.135.573	23.751.855
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0	659.784	799.884
	8.102.946	6.920.302	25.737.224	30.229.175
LIKVIDE BEHOLDNINGER	882	1.374.086	24.599.101	4.663.644
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	8.103.828	8.294.388	55.355.794	40.387.819
AKTIVER I ALT	55.353.661	52.811.360	211.694.172	180.573.685

BALANCE PR. 30. JUNI 2019

No- ter	PASSIVER			
	Moderselskabet		Koncernen	
	30/6 2019	30/6 2018	30/6 2019	30/6 2018
	Kr.	Kr.	Kr.	Kr.
EGENKAPITAL:				
Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.210.360	14.477.499	0	0
Overført resultat	31.448.634	30.804.341	48.658.993	45.281.840
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0	0
KAPITALEJERNE I STORAGER ASSET INVEST APS' ANDEL AF				
EGENKAPITALEN	48.783.994	45.406.840	48.783.993	45.406.840
MINORITETSINTERESSER	0	0	27.329.714	25.548.935
EGENKAPITAL I ALT	48.783.994	45.406.840	76.113.707	70.955.775
HENSATTE FORPLIGTELSER:				
8 Udskudt skat	0	0	8.686.397	7.641.436
9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:				
Gæld til pengeinstitutter	0	0	21.743.000	4.953.313
Gældsbreve	0	0	15.176.875	20.050.357
Leasingforpligtelser	0	0	8.022.918	6.469.907
	0	0	44.942.793	31.473.577
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:				
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	0	17.744.753	12.800.092
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	0	298.750	0
Leverandører af varer og tjeneste- ydelser	0	0	15.265.520	13.811.939
Gæld til pengeinstitutter	0	0	29.878.733	29.175.028
Gæld til selskabsdeltagere	0	0	0	0
Gæld til tilknyttede selskaber	5.608.192	5.110.424	995.711	0
Skyldig selskabsskat	361.944	2.281.596	3.701.516	5.506.979
Anden gæld	599.532	12.500	14.066.292	9.208.860
Periodeafgrænsningsposter	0	0	0	0
	6.569.667	7.404.520	81.951.276	70.502.898
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	6.569.667	7.404.520	126.894.069	101.976.475
PASSIVER I ALT	55.353.661	52.811.360	211.694.172	180.573.685
10 Resultatdisponering moderselskab				
11 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser.				

EGENKAPITALOPGØRELSE

KONCERN

	Egenkapital pr. 1/7 2018 Kr.	Årets egenka- pitalbevægelser i tilknyttede virksomheder Kr.	Til- og afgang vedr. minoritets- interesser Kr.	Udbetalt udbytte Kr.	Forslag til årets resultat- disponering Kr.	Egenkapital pr. 30/6 2019 Kr.
Anpartskapital	125.000	0	0	0	0	125.000
Overført resultat	45.281.840	2.290	0	0	3.374.863	48.658.993
Foreslået udbytte	0	0	0	0	0	0
Minoritetsinteresser	25.548.935	0	-13.896	-361.502	2.156.177	27.329.714
	<u>70.955.775</u>	<u>2.290</u>	<u>-13.896</u>	<u>-361.502</u>	<u>5.531.040</u>	<u>76.113.707</u>

MODERSELSKAB

	Egenkapital pr. 1/7 2018 Kr.	Årets egenka- pitalbevægelser i tilknyttede virksomheder Kr.	Årets egenka- pitalbevægelser edr. minoritets- interesser Kr.	Udbetalt udbytte Kr.	Forslag til årets resultat- disponering Kr.	Egenkapital pr. 30/6 2019 Kr.
Anpartskapital	125.000	0	0	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	14.477.499	0	0	0	2.732.861	17.210.360
Overført resultat	30.804.341	2.290	0	0	642.002	31.448.634
Foreslået udbytte	0	0	0	0	0	0
	<u>45.406.840</u>	<u>2.290</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.374.863</u>	<u>48.783.994</u>

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	Moderselskabet 2018/19 Kr.	Moderselskabet 2017/18 Kr.	Koncernen 2018/19 Kr.	Koncernen 2017/18 Kr.
PENGESTRØMME FRA DRIFTS- AKTIVITET:				
Årets resultat	3.374.863	3.325.656	5.531.040	5.502.586
Reguleringer af skat af årets resultat	58.124	9.592	2.761.957	2.855.439
Reguleringer af andel i tilknyttet virksom- heds resultat efter skat	-3.219.069	-3.382.077	0	0
Skattetillæg	0	66.587	0	66.632
Afskrivninger	0	0	18.253.315	16.456.352
Øvrige reguleringer	0	0	2.121	22.233
Betalt (refunderet) selskabsskat	-1.977.776	1.645.797	-4.056.487	-458.105
	-1.763.858	1.665.555	22.491.947	24.445.137
Ændring i varebeholdninger	0	0	555.797	-398.219
Ændring i tilgodehavender	-2.180.007	-3.466.013	5.581.679	-15.413.021
Ændring i leverandørgæld og anden gæld ...	587.032	-298.593	5.838.329	734.718
PENGESTRØMME FRA DRIFTS- AKTIVITET	-3.356.833	-2.099.050	34.467.751	9.368.614
PENGESTRØMME FRA INVESTE- RINGSAKTIVITET:				
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	0	-1.202.835	-1.074.911
Køb af materielle anlægsaktiver	0	0	-36.696.361	-25.318.108
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0	5.692.963	2.539.076
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	0	-2.276.522	-923.257
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	0	0	51.000	0
Modtagne udbytter	488.498	0	0	0
PENGESTRØMME FRA INVESTE- RINGSAKTIVITET	488.498	0	-34.431.755	-24.777.200
PENGESTRØMME FRA FINANSIE- RINGSAKTIVITET:				
Kontant kapitalforhøjelse	0	0	0	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	1.495.131	3.472.434	1.002.631	-2.777
Tilbagebetaling af gæld til associerede virksomheder	0	0	0	0
Optagelse af langfristet gæld i øvrigt	0	0	0	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser ..	0	0	-27.847.877	-10.811.564
Optagelse af langfristede gældsforplig- telser	0	0	46.261.754	13.295.320
Udbetalt udbytte	0	0	-361.502	0
PENGESTRØMME FRA FINANSIE- RIERINGSAKTIVITET	1.495.131	3.472.434	19.055.006	2.480.979
Samlet likviditetsvirkning	-1.373.204	1.373.383	19.091.002	-12.927.607
Til-/afgang ved koncernetablering	0	0	140.751	64
Likviditet primo	1.374.086	703	-24.511.387	-11.583.846
LIKVIDITET ULTIMO	882	1.374.086	-5.279.633	-24.511.389

NOTER

	Moderselskabet		Koncernen	
	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
1 BRUTTOFORTJENESTE:				
Nettoomsætningen er under henvisning til årsregnskabslovens § 32 ikke oplyst.				
2 PERSONALEOMKOSTNINGER:				
Lønninger og gager	0	0	68.370.442	66.244.226
Pensioner	0	0	2.025.169	2.077.559
Øvrig social sikring og øvrige personaleudgifter	0	0	3.514.604	2.906.491
Ekstern assistance	0	0	1.993.214	2.421.444
	0	0	75.903.429	73.649.720
Gennemsnitligt antal medarbejdere	0	0	248	240
3 AFSKRIVNINGER:				
Goodwill	0	0	22.478	22.430
Erhvervede licenser og rettigheder	0	0	28.356	22.523
Koncerngoodwill	0	0	4.094.102	4.094.102
Udviklingsomkostninger	0	0	793.756	676.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	9.379.313	8.213.111
Gevinst ved salg af andre anlæg, drifts- materiel og inventar	0	0	-29.210	-24.260
Indretning af lejede lokaler	0	0	3.949.513	3.452.262
Periodisering af avance ved sale and lease back-arrangement	0	0	0	0
Tab/gevinst ved salg af anlægsaktiver	0	0	0	0
Småanskaffelser	0	0	1.318.655	1.786.514
	0	0	19.556.963	18.242.876
4 SKAT AF ÅRETS RESULTAT:				
Selskabsskat	58.102	9.592	3.253.613	3.295.262
Regulering af udskudt skat	0	0	-491.832	-439.978
Regulering af skatter tidligere år	22	0	176	155
	58.124	9.592	2.761.957	2.855.439

Selskabet har betalt 1.977.776 kr. i selskabsskat i regnskabsåret.

NOTER

	Moterselskabet 2018/19 Kr.	Koncernen 2018/19 Kr.
5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
GOODWILL:		
Anskaffelsessum primo	0	6.857.980
Tilgang i forbindelse med koncernetablering	0	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	0	6.857.980
Afskrivninger primo	0	-6.758.957
Afskrivninger primo i forbindelse med koncernetablering	0	0
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	-22.478
Afskrivninger ultimo	0	-6.781.435
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	76.545
ERHVERVEDE LICENSER:		
Anskaffelsessum primo	0	309.490
Tilgang i forbindelse med koncernetablering	0	0
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	0	309.490
Afskrivninger primo	0	-222.269
Afskrivninger primo i forbindelse med koncernetablering	0	0
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	-28.356
Afskrivninger ultimo	0	-250.625
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	58.865

NOTER

	Moderselskabet 2018/19 Kr.	Koncernen 2018/19 Kr.
5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER (FORTSAT):		
FÆRDIGGJORTE UDVIKLINGSPROJEKTER:		
Anskaffelsessum primo	0	3.812.271
Årets tilgang	0	1.202.835
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	0	5.015.106
Afskrivninger primo	0	-2.566.103
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	-793.756
Afskrivninger ultimo	0	-3.359.859
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.655.247

NOTER

	Moderselskabet 2018/19 Kr.	Koncernen 2018/19 Kr.
6 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:		
INDRETNING AF LEJEDE LOKALER:		
Anskaffelsessum primo	0	39.526.304
Årets tilgang	0	13.443.633
Årets afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	0	52.969.937
Afskrivninger primo	0	-18.329.678
Afskrivninger primo i forbindelse med koncernetablering	0	0
Afgang afskrivninger	0	0
Årets afskrivninger	0	-3.949.513
Afskrivninger ultimo	0	-22.279.191
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	30.690.746
Heraf leasingaktiver	0	477.298
ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR:		
Anskaffelsessum primo	0	127.253.980
Anskaffelsessum i forbindelse med koncernetablering	0	3.864.544
Årets tilgang	0	23.252.729
Årets afgang	0	-5.692.963
Anskaffelsessum ultimo	0	148.678.290
Afskrivninger primo	0	-69.753.317
Afskrivninger primo i forbindelse med koncernetablering	0	-1.691.641
Afgang afskrivninger	0	14.370
Årets afskrivninger	0	-9.379.313
Afskrivninger ultimo	0	-80.809.901
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	67.868.389
Heraf leasingaktiver	0	23.998.774

NOTER

	Morderselskabet 2018/19 Kr.	Koncernen 2018/19 Kr.	
7 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:			
Anskaffelsessum primo	31.109.973	0	
Årets tilgang	0	0	
Årets afgang	0	0	
Anskaffelsessum ultimo	31.109.973	0	
Værdireguleringer primo	13.406.999	0	
Kursregulering af egenkapital i udenlandsk tilknyttet virksomhed	2.290	0	
Årets resultat	3.475.421	0	
Afskrivning på koncerngoodwill	-256.352	0	
Modtaget udbytte	-488.498	0	
Værdireguleringer ultimo	16.139.860	0	
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI			
ULTIMO	47.249.833	0	
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør ultimo	1.230.543	0	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:			
Navn:	Hjemsted:	Selskabs-	Stemme- og
Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S	Svendborg	kapital:	ejerandel:
Storager Asset Holding ApS	Svendborg	7.703.248	57,47 %
		500.000	100,00 %

NOTER

	Moderselskabet		Koncernen	
	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.	2018/19 Kr.	2017/18 Kr.
8 UDSKUDT SKAT/UDSKUDT SKATTEAKTIV:				
Saldo primo	0	0	7.641.436	7.309.192
Tilgang i forbindelse med koncern- etablering	0	0	367.977	-5.940
Regulering af udskudt skat som følge af udnyttelse af skattemæssigt underskud i sambeskatning	0	0	1.168.816	778.162
Årets regulering	0	0	-491.832	-439.978
Saldo ultimo	0	0	8.686.397	7.641.436
Den udskudte skat kan fordeles på følgende hovedposter:				
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	1.755.257	1.370.678
Materielle anlægsaktiver	0	0	60.040.984	53.115.385
Tilgodehavender fra salg	0	0	0	-1.000
Periodeafgrænsningsposter	0	0	651.159	580.046
Leasingforpligtelser	0	0	-15.254.188	-14.595.553
Periodiseret avance ved sale and lease back	0	0	0	0
Skattemæssige underskud til fremførsel	0	0	-7.708.984	-5.735.172
	0	0	39.484.228	34.734.384
Udskudt skat, 22 %	0	0	8.686.436	7.641.458
9 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:				
Af restgælden forfalder der 5 år efter balancetidspunktet	0	0	0	2.542.614
Kursværdi udgør pr. 30. juni 2019	0	0	61.979.729	43.673.669
10 RESULTATDISPONERING FOR MODERSELSKAB:				
Udbytte for regnskabsåret	0	0		
Overført til reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	2.732.861	3.641.382		
Overført resultat	642.002	-315.726		
Minoritetsinteresser	0	0		
Disponeret i alt	3.374.863	3.325.656		

NOTER

11 SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER:

Moderselskabet:

Selskabet har til sikkerhed for engagement med pengeinstitut deponeret aktierne i Investeringselskabet 01.07.2017 A/S, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 33.823.384 kr.

Selskabet har til sikkerhed for Storager Asset Holding ApS' engagement med pengeinstitut deponeret anparterne i Storager Asset Holding ApS, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 13.426.449 kr.

Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:

Storager Asset Invest ApS er sambeskattet med selskabets moderselskab Storager Asset Invest Holding ApS og dets øvrige danske datterselskaber. Som helejet datterselskab hæfter Storager Asset Invest ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

Koncernen:

Storager Asset Invest ApS har til sikkerhed for engagement med pengeinstitut deponeret aktierne i Investeringselskabet 01.07.2017 A/S, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 33.823.384 kr.

Storager Asset Invest ApS har til sikkerhed for Storager Asset Holding ApS' engagement med pengeinstitut deponeret anparterne i Storager Asset Holding ApS, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 13.426.449 kr.

Storager Asset Holding ApS har til sikkerhed for eget engagement med pengeinstitut deponeret anparterne i Flexybox ApS, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 6.375.493 kr.

Bowl'n'Fun Entertainment A/S har til sikkerhed for gældsbreve i Investeringselskabet 01.07.2017 A/S deponeret anparterne i følgende selskaber, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 5.182.519 kr.:

- Bowl'n'Fun Esbjerg ApS.
- Bowl'n'Fun Holstebro ApS.

Bowl'n'Fun Entertainment A/S har endvidere til sikkerhed for engagement med Nykredit Bank A/S deponeret anparterne i følgende selskaber, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 45.700.342 kr.:

- Bowl'n'Fun ApS.
- Bowl'n'Fun Haderslev ApS.
- Bowl'n'Fun Hobro ApS.
- Bowl'n'Fun Horsens ApS.
- Bowl'n'Fun Kolding ApS.
- Bowl'n'Fun Næstved ApS.
- Bowl'n'Fun Odense ApS.
- Bowl'n'Fun Silkeborg ApS.
- Bowl'n'Fun Skive ApS.
- Bowl'n'Fun Svendborg ApS.
- Bowl'n'Fun Sønderborg ApS.
- Bowl'n'Fun Thisted ApS.
- Bowl'n'Fun Vejle ApS.
- Bowl'n'Fun Viborg ApS.
- Bowl'n'Fun Aalborg ApS.
- Bowl'n'Fun Århus ApS.

NOTER**SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER (FORTSAT):****Koncernen (fortsat):**

Bowl'n'Fun Entertainment A/S har endvidere til sikkerhed for engagement med Nykredit Bank A/S givet sekundær pant i anparterne i følgende selskaber, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 5.182.519 kr.:

- Bowl'n'Fun Esbjerg ApS.
- Bowl'n'Fun Holstebro ApS.

Investeringselskabet 01.07.2017 A/S har afgivet afgivet kautionserklæring som selvskyldnerkautionist for følgende selskabers engagementer med Nykredit Bank A/S:

- Bowl'n'Fun Entertainment A/S.
- Bowl'n'Fun ApS.
- Bowl'n'Fun Esbjerg ApS.
- Bowl'n'Fun Haderslev ApS.
- Bowl'n'Fun Hobro ApS.
- Bowl'n'Fun Holstebro ApS.
- Bowl'n'Fun Horsens ApS.
- Bowl'n'Fun Kolding ApS.
- Bowl'n'Fun Næstved ApS.
- Bowl'n'Fun Odense ApS.
- Bowl'n'Fun Silkeborg ApS.
- Bowl'n'Fun Skive ApS.
- Bowl'n'Fun Svendborg ApS.
- Bowl'n'Fun Sønderborg ApS.
- Bowl'n'Fun Vejle ApS.
- Bowl'n'Fun Viborg ApS.
- Bowl'n'Fun Aalborg ApS.
- Bowl'n'Fun Århus ApS.

Investeringselskabet 01.07.2017 A/S har afgivet selvskyldnerkaution for følgende selskabers leasingforpligtelser med Ikano Bank:

- Bowl'n'Fun Haderslev ApS.
- Bowl'n'Fun Hobro ApS.
- Bowl'n'Fun Horsens ApS.
- Bowl'n'Fun Kolding ApS.
- Bowl'n'Fun Odense ApS.
- Bowl'n'Fun Silkeborg ApS.
- Bowl'n'Fun Skive ApS.
- Bowl'n'Fun Svendborg ApS.
- Bowl'n'Fun Sønderborg ApS.
- Bowl'n'Fun Vejle ApS.
- Bowl'n'Fun Viborg ApS.
- Bowl'n'Fun Århus ApS.

NOTER

SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER (FORTSAT):

Koncernen (fortsat):

Bowl'n'Fun Entertainment A/S har afgivet selvskyldnerkaution for følgende selskabers leasingforpligtelser med Leasing Fyn:

- Bowl'n'Fun Haderslev ApS.
- Bowl'n'Fun Hobro ApS.
- Bowl'n'Fun Holstebro ApS.
- Bowl'n'Fun Horsens ApS.
- Bowl'n'Fun Kolding ApS.
- Bowl'n'Fun Odense ApS.
- Bowl'n'Fun Silkeborg ApS.
- Bowl'n'Fun Skive ApS.
- Bowl'n'Fun Svendborg ApS.
- Bowl'n'Fun Vejle ApS.
- Bowl'n'Fun Viborg ApS.
- Bowl'n'Fun Århus ApS.

Herudover har Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S afgivet kautionserklæring som selvskyldnerkautionist for lejeforpligtelser i henhold til lejekontrakter i Bowl'n'Fun Sønderborg ApS og Bowl'n'Fun Aalborg ApS. Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S indestår for alle forpligtelser i henhold til lejekontrakterne. Den årlige leje jf. kontrakterne udgør henholdsvis 2.280.340 kr. ekskl. moms og 5.750.000 kr. ekskl. moms. Lejemålene kan tidligst opsiges henholdsvis den 1. februar 2034 og den 1. januar 2035. Bowl'n'Fun Entertainment A/S har påtaget sig samme forpligtelser som Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S for lejeforpligtelserne for Bowl'n'Fun Aalborg ApS.

Investeringsselskabet 01.07.2017 A/S har endvidere afgivet kautionserklæring for Ejendomsselskabet Erantisevej 38 Næstved ApS' gæld til realkreditinstitutter.

Bowl'n'Fun Entertainment A/S har afgivet selvskyldnerkautionserklæring for leasingforpligtelse i Bowl'n'Fun Odense ApS med Ikano Bank.

Til sikkerhed for egne og hinandens engagementer med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) på 29.100.000 kr. i aktiver, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 52.938.051 kr.:

- Bowl'n'Fun Esbjerg ApS.
- Bowl'n'Fun Haderslev ApS.
- Bowl'n'Fun Hobro ApS.
- Bowl'n'Fun Holstebro ApS.
- Bowl'n'Fun Horsens ApS.
- Bowl'n'Fun Kolding ApS.
- Bowl'n'Fun Odense ApS.
- Bowl'n'Fun Silkeborg ApS.
- Bowl'n'Fun Skive ApS.
- Bowl'n'Fun Svendborg ApS.
- Bowl'n'Fun Vejle ApS.
- Bowl'n'Fun Viborg ApS.
- Bowl'n'Fun Århus ApS.

Til sikkerhed for egne og hinandens engagementer med pengeinstitut er der afgivet skadesløsbrev (virksomhedspant) på 4.000.000 kr. i aktiver, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 12.782.802 kr.:

- Storer Asset Holding ApS.
- SEACAT - Schmeding Scandinavia Ltd., ApS.

NOTER

SIKKERHEDSSTILLELSER OG EVENTUALFORPLIGTELSER (FORTSAT):

Koncernen (fortsat):

Wilt ApS har til sikkerhed for eget engagement med pengeinstitut afgivet skadesløsbrev (virksomheds-pant) på 750.000 kr. i aktiver, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 1.431.999 kr.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser er der afgivet ejendomsforbehold i leasingaktiver, der pr. 30. juni 2019 har en regnskabsmæssig værdi på 24.882.725 kr.

Koncernen har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 34.582.695 kr. ekskl. moms. Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel. Koncernens længstløbende huslejekontrakt kan tidligst opsiges den 1. januar 2035.

Hæftelser inden for sambeskatningskredsen:

Koncernen er sambeskattet med selskabets moderselskab Storager Asset Invest Holding ApS og dets øvrige danske tilknyttede selskaber. Som helejet datterselskab hæfter Storager Asset Invest ApS ubegrænset og solidarisk med de øvrige virksomheder inden for sambeskatningskredsen for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter, renter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen. Selskabet hæfter ligeledes for eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytter, renter og royalties.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steffen Larsen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-230864128367

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-11-27 11:14:18Z

NEM ID 

Lene Høj Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-947229223570

IP: 109.70.xxx.xxx

2019-11-28 18:05:13Z

NEM ID 

Lene Høj Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-947229223570

IP: 109.70.xxx.xxx

2019-11-28 18:05:13Z

NEM ID 

Simon Høj Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-900068020780

IP: 109.70.xxx.xxx

2019-11-29 08:48:18Z

NEM ID 

Joakim Høj Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-229608800034

IP: 85.27.xxx.xxx

2019-12-03 16:48:06Z

NEM ID 

Johan Groth

Statsautoriseret revisor

På vegne af: RevisionsFirmaet Edelbo Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:35486178-RID:54133208

IP: 62.107.xxx.xxx

2019-12-03 20:34:30Z

NEM ID 

Michael Nymark Jensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Revisions Firmaet Edelbo Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:35486178-RID:66691711

IP: 85.27.xxx.xxx

2019-12-04 05:37:41Z

NEM ID 


Steffen Larsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-230864128367

IP: 87.49.xxx.xxx

2019-12-04 09:09:03Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZCES4-S6E2K-5N8NJ-C4X0T-LVGP4-HPWM1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>