

Cobb Scandinavia ApS
N.A. Christensens Vej 11-13, 7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 25 47 18 06

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2018.

Brian Gade-Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Cobb Scandinavia 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 20. november 2018

Direktion

Brian Gade-Larsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Cobb Scandinavia ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Cobb Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

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

Holstebro, den 20. november 2018

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor
mne31444

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Cobb Scandinavia ApS N.A. Christensens Vej 11-13 7900 Nykøbing Mors |
| | Telefon: 7028 2040 Hjemmeside: www.cobb.dk |
| | CVR-nr.: 25 47 18 06 Stiftet: 25. juni 2000 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Brian Gade-Larsen |
| Revision | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Jyske Bank |
| Modervirksomhed | B D Holding ApS, Nykøbing Mors |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af Cobb grill og tilbehør til grill.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 206 t.kr. mod 3.203 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2017/18 udgjort et underskud på -2.558 t.kr. mod et overskud på 451 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 591 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 6,1 % af de samlede aktiver på 9.725 t.kr., hvilket er et fald på 30,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Modervirksomheden tilfører 2.500 t.kr. i kapital efter udløbet af regnskabsåret for at sikre, at egenkapitalen i selskabet er på det ønskede niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cobb Scandinavia 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.

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 finansiell post.

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

Afledte finansielle instrumenter

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

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes i andre tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som tidligere er indregnet i egenkapitalen til kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er indregnet i egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre 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 eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, lokaler og administration.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Materielle anlægsaktiver

Forretningsejendom, biler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

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.

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

| | |
|----------------------------|--------|
| Forretningsejendom | 30 år |
| Biler | 3-5 år |
| Driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Cobb Scandinavia ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

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

Pengestrømme fra driftsaktivitet

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

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 205.838 | 3.202.587 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.986.895 | -2.447.897 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -129.197 | -131.610 |
| Resultat før finansielle poster | -1.910.254 | 623.080 |
| Finansielle indtægter | 1.407 | 242.889 |
| 2 Finansielle omkostninger | -779.144 | -285.152 |
| Resultat før skat | -2.687.991 | 580.817 |
| Skat af årets resultat | 129.916 | -129.836 |
| Årets resultat | -2.558.075 | 450.981 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -2.558.075 | -549.019 |
| Disponeret i alt | -2.558.075 | 450.981 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--------------------------|---|-------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Forretningsejendom | 2.370.163 | 2.427.133 |
| 4 | Biler | 171.265 | 240.492 |
| 5 | Driftsmateriel og inventar | 7.000 | 10.000 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>2.548.428</u> | <u>2.677.625</u> |
| 6 | Deposita | <u>0</u> | <u>6.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>0</u> | <u>6.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.548.428</u> | <u>2.683.625</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 4.488.759 | 5.060.561 |
| | Forudbetalinger for varer | <u>32.441</u> | <u>597.000</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>4.521.200</u> | <u>5.657.561</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.139.835 | 2.255.756 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 13.774 |
| | Andre tilgodehavender | 26.611 | 26.180 |
| | Periodeafgrænsningsposter | <u>130.644</u> | <u>77.720</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>2.297.090</u> | <u>2.373.430</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>358.253</u> | <u>145.231</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>7.176.543</u> | <u>8.176.222</u> |
| | Aktiver i alt | <u>9.724.971</u> | <u>10.859.847</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|--|-------------------------|--------------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 | Overført resultat | 466.342 | 2.843.512 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 1.000.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>591.342</u> | <u>3.968.512</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 78.892 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>78.892</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 1.499.214 | 1.590.254 |
| | Gæld til pengeinstitut | 389.249 | 427.469 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.888.463</u> | <u>2.017.723</u> |
| 8 | Gældsforpligtelser | 138.970 | 143.970 |
| | Gæld til pengeinstitutter | 2.606.436 | 870.404 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 335.195 | 197.950 |
| | Gæld til tilknyttet virksomhed | 3.049.620 | 2.222.183 |
| | Anden gæld | 1.114.945 | 1.360.213 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>7.245.166</u> | <u>4.794.720</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>9.133.629</u> | <u>6.812.443</u> |
| | Passiver i alt | <u>9.724.971</u> | <u>10.859.847</u> |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| 10 Eventualposter | | | |
| 11 Finansielle risici | | | |

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------|-----------------|
| Årets resultat | -2.558.075 | 450.981 |
| 12 Reguleringer | 1.008.947 | -291.914 |
| 13 Ændring i driftskapital | 1.918.341 | 351.763 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 369.213 | 510.830 |
| Renteindbetalinger og lignende | 1.407 | 242.889 |
| Renteudbetalinger og lignende | -779.144 | -285.152 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | -408.524 | 468.567 |
| Betalt selskabsskat | 13.774 | 26.866 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | -394.750 | 495.433 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | 0 | -6.264 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | 0 | -32.180 |
| Salg af finansielle anlægsaktiver | 6.000 | 0 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | 6.000 | -38.444 |
| Optagelse af langfristet gæld | 0 | 500.000 |
| Afdrag på langfristet gæld | -134.260 | -113.570 |
| Betalt udbytte | -1.000.000 | 0 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -1.134.260 | 386.430 |
| Ændring i likvider | -1.523.010 | 843.419 |
| Likvider 1. juli | -725.173 | -1.568.592 |
| Likvider 30. juni | -2.248.183 | -725.173 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 358.253 | 145.231 |
| Kortfristet gæld til pengeinstitutter | -2.606.436 | -870.404 |
| Likvider 30. juni | -2.248.183 | -725.173 |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.855.553 | 2.338.853 |
| Pensioner | 62.813 | 50.776 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>68.529</u> | <u>58.268</u> |
| | <u>1.986.895</u> | <u>2.447.897</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>5</u> | <u>5</u> |
| | | |
| 2. Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 109.259 | 85.327 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>669.885</u> | <u>199.825</u> |
| | <u>779.144</u> | <u>285.152</u> |
| | | |
| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
| | | |
| 3. Forretningsejendom | | |
| Kostpris 1. juli | 2.538.565 | 2.532.301 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>6.264</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>2.538.565</u> | <u>2.538.565</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. juli | -111.432 | -54.549 |
| Årets afskrivninger | <u>-56.970</u> | <u>-56.883</u> |
| Afskrivninger 30. juni | <u>-168.402</u> | <u>-111.432</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>2.370.163</u> | <u>2.427.133</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|---------------------------------------|------------------------|------------------------|
| 4. Biler | | |
| Kostpris 1. juli | 348.636 | 348.636 |
| Afgang i årets løb | <u>-15.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>333.636</u> | <u>348.636</u> |
| Afskrivninger 1. juli | -108.144 | -36.417 |
| Årets afskrivninger | <u>-69.227</u> | <u>-71.727</u> |
| Afskrivninger, afhændede aktiver | <u>15.000</u> | <u>0</u> |
| Afskrivninger 30. juni | <u>-162.371</u> | <u>-108.144</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>171.265</u> | <u>240.492</u> |
| 5. Driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | <u>56.000</u> | <u>56.000</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>56.000</u> | <u>56.000</u> |
| Afskrivninger 1. juli | -46.000 | -43.000 |
| Årets afskrivninger | <u>-3.000</u> | <u>-3.000</u> |
| Afskrivninger 30. juni | <u>-49.000</u> | <u>-46.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>7.000</u> | <u>10.000</u> |
| 6. Deposita | | |
| Kostpris 1. juli | 6.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 6.000 |
| Afgang i årets løb | <u>-6.000</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni | <u>0</u> | <u>6.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | <u>0</u> | <u>6.000</u> |

Noter

| | <u>30/6 2018</u> | <u>30/6 2017</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | 2.843.512 | 3.857.117 |
| Årets overførte resultat | -2.558.075 | -549.019 |
| Urealiseret regulering efter skat af valutaterminsforetninger | <u>180.905</u> | <u>-464.586</u> |
| | <u>466.342</u> | <u>2.843.512</u> |

8. Gældsforpligtelser

| | <u>Afdrag første år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2018</u> | <u>Gæld i alt 30/6 2017</u> |
|-----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 93.970 | 1.221.605 | 1.593.184 | 1.684.224 |
| Gæld til pengeinstitut | <u>45.000</u> | <u>175.000</u> | <u>434.249</u> | <u>477.469</u> |
| | <u>138.970</u> | <u>1.396.605</u> | <u>2.027.433</u> | <u>2.161.693</u> |

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 1.593 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2018 udgør 2.370 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 752 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående forretningsejendom.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.606 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-------------|
| Driftsmateriel og inventar | 7 t.kr. |
| Varebeholdninger | 4.521 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.140 t.kr. |

10. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv med en skatteværdi på 461 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med B D Holding ApS, CVR-nr. 26 09 72 23 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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

11. Finansielle risici

Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminsforretninger til kurssikring af fremtidigt varekøb i USD. Dagsværdien af valutaterminsforretningerne udgør på balancedagen -364 t.kr. Der er sikret varekøb i USD på 1.062 t.USD.

12. Reguleringer

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|---|-------------------------|------------------------|
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 129.197 | 131.610 |
| Finansielle indtægter | -1.407 | -242.889 |
| Finansielle omkostninger | 779.144 | 285.152 |
| Skat af årets resultat | -129.916 | 129.836 |
| Regulering til markedsværdi af valutaterminsforretninger | 231.929 | -595.623 |
| | <u>1.008.947</u> | <u>-291.914</u> |

Noter

| | <u>2017/18</u> | <u>2016/17</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| 13. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 1.136.361 | 68.138 |
| Ændring i tilgodehavender | 62.566 | -133.084 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | <u>719.414</u> | <u>416.709</u> |
| | <u>1.918.341</u> | <u>351.763</u> |