

P.B. 2000 ApS
c/o Victoria Pub, Gammeltorv 24, 1457 København K

CVR-nr. 25 57 68 37

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juli 2020.

Sune Breer-Mortensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for P.B. 2000 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 11. juni 2020

Direktion

Sune Breer-Mortensen

Jakob Purup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i P.B. 2000 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for P.B. 2000 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

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

Frederiksberg, den 11. juni 2020

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | P.B. 2000 ApS c/o Victoria Pub Gammeltorv 24 1457 København K |
| | CVR-nr.: 25 57 68 37 |
| | Regnskabsår: 1. januar 2019 - 31. december 2019 13. regnskabsår |
| Direktion | Sune Breer-Mortensen Jakob Purup |
| Revision | One Revision Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Roskildevej 39, 3. sal 2000 Frederiksberg |
| Modervirksomhed | J.S. 98 ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i lighed med tidligere år består af drift af restaurationsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.942 t.kr. mod 3.621 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -271 t.kr. mod 84 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet holder midlertidigt lukket fra d. 27. oktober 2019, da selskabets lokaler totalrenoveres. Ledelsen forventer at åbne igen i år 2021. Under renoveringsperioden modtager selskabet compensation fra udlejer.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19. Det vurderes dog, at selskabets markeder kun i begrænset omfang er påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie og derfor vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet i det lange løb kan resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår dog uden at være en direkte trussel mod virksomhedens eksistens.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P.B. 2000 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

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 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.

Materielle anlægsaktiver opskrives på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Nettoopskrivninger ved dagsværdiregulering indregnes direkte på egenkapitalen efter fradrag af udskudt skat og bindes på en særlig reserve for opskrivning. Nettonedskrivninger ved dagsværdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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

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:

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

| | |
|---|---------|
| Indretning af lejede lokaler | 5-30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer 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 salgpris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på materielle anlægsaktiver med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne materielle anlægsaktiver reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af materielle anlægsaktivernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af materielle anlægsaktivernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af materielle anlægsaktiver og formindskes ved nedskrivning af materielle anlægsaktiver.

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 P.B. 2000 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 4.941.510 | 3.621.368 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.745.861 | -3.105.309 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -99.604 | -339.638 |
| Andre driftsomkostninger | -2.387.407 | 0 |
| Driftsresultat | -291.362 | 176.421 |
| Andre finansielle indtægter | 14.807 | 9.183 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -68.848 | -78.048 |
| Resultat før skat | -345.403 | 107.556 |
| 4 Skat af årets resultat | 74.607 | -23.661 |
| Årets resultat | -270.796 | 83.895 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 83.895 |
| Disponeret fra overført resultat | -270.796 | 0 |
| Disponeret i alt | -270.796 | 83.895 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 0 | 0 |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 659.000 | 2.487.011 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 659.000 | 2.487.011 |
| Deposita | 228.928 | 228.928 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 228.928 | 228.928 |
| Anlægsaktiver i alt | 887.928 | 2.715.939 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 0 | 50.000 |
| Varebeholdninger i alt | 0 | 50.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 158.450 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 542.434 | 828.065 |
| Andre tilgodehavender | 1.500.000 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 2.042.434 | 986.515 |
| Likvide beholdninger | 0 | 85.455 |
| Omsætningsaktiver i alt | 2.042.434 | 1.121.970 |
| Aktiver i alt | 2.930.362 | 3.837.909 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---|----------------------|----------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | 514.020 | 0 |
| Overført resultat | 934.196 | 1.204.992 |
| Egenkapital i alt | 1.573.216 | 1.329.992 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 129.777 | 245.306 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 129.777 | 245.306 |
| Gældsforpligtelser | | |
| 7 Gæld til pengeinstitutter | 0 | 443.827 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 443.827 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 421.455 | 458.097 |
| Gæld til pengeinstitutter | 193.280 | 376.614 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 61.969 | 214.190 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 185.902 | 0 |
| Anden gæld | 208.513 | 769.883 |
| Periodeafgrænsningsposter | 156.250 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.227.369 | 1.818.784 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.227.369 | 2.262.611 |
| Passiver i alt | 2.930.362 | 3.837.909 |

1 Særlige poster

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Reserve for opskrivninger</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------|--------------------------------------|------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018 | 125.000 | 0 | 1.121.097 | 103.400 | 1.349.497 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -103.400 | -103.400 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>83.895</u> | <u>0</u> | <u>83.895</u> |
| Egenkapital 1. januar 2019 | 125.000 | 0 | 1.204.992 | 0 | 1.329.992 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -270.796 | 0 | -270.796 |
| Årets opskrivning | <u>0</u> | <u>514.020</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>514.020</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>514.020</u> | <u>934.196</u> | <u>0</u> | <u>1.573.216</u> |

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

| | <u>2019</u> |
|---|------------------------|
| Indtægter: | |
| Lukningskompensation | 1.800.000 |
| Kompensation inventar | <u>312.500</u> |
| | <u>2.112.500</u> |
| Omkostninger: | |
| Nedskrivninger på anlægsaktiver | <u>2.387.407</u> |
| | <u>2.387.407</u> |
| Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet: | |
| Andre driftsindtægter | 2.112.500 |
| Tab ved afgang af materielle anlægsaktiver | <u>-2.387.407</u> |
| Resultat af særlige poster netto | <u>-274.907</u> |

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.702.596 | 3.065.700 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.011 | 12.244 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>29.254</u> | <u>27.365</u> |
| | <u>2.745.861</u> | <u>3.105.309</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u> | <u>5</u> |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 68.848 | 78.048 |
| | <u>68.848</u> | <u>78.048</u> |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 185.902 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | -260.509 | 23.661 |
| | <u>-74.607</u> | <u>23.661</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| | | |
| 5. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar | 700.000 | 700.000 |
| Kostpris 31. december | <u>700.000</u> | <u>700.000</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | -700.000 | -595.000 |
| Årets afskrivninger | 0 | -105.000 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-700.000</u> | <u>-700.000</u> |
| | | |
| 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar | 4.629.262 | 4.629.262 |
| Afgang i årets løb | -2.874.112 | 0 |
| Kostpris 31. december | <u>1.755.150</u> | <u>4.629.262</u> |
| | | |
| Årets opskrivning | 659.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | <u>659.000</u> | <u>0</u> |
| | | |
| Afskrivninger 1. januar | -2.142.251 | -1.907.613 |
| Årets afskrivninger | -99.604 | -234.638 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 486.705 | 0 |
| Afskrivninger 31. december | <u>-1.755.150</u> | <u>-2.142.251</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>659.000</u> | <u>2.487.011</u> |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-------------------|-----------------------|
| 7. Gæld til pengeinstitutter | | |
| Gæld til pengeinstitutter i alt | 421.455 | 901.924 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | <u>-421.455</u> | <u>-458.097</u> |
| | <u>0</u> | <u>443.827</u> |
| | | |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 615 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 5.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-----------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 t.kr. |
| Materielle anlægsaktiver | 659 t.kr. |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 t.kr. |

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med J.S. 98 ApS, CVR-nr. 20288132 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 341 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.