

# THE LAB A/S

Vermundsgade 40, B,  
2100 København Ø

CVR-nr. 26160286

## Årsrapport for 2019

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 22. juni 2020

---

Shay Gabay  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance .....	13
Egenkapitalopgørelse .....	15
Noter .....	16

THE LAB A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for THE LAB A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med 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 2019 - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 4. juni 2020

### Direktion

Shay Gabay  
Direktør

### Bestyrelse

Emil Eskesen Jakobsen

Jørgen Meyer Hellum

Shay Gabay

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i THE LAB A/S

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for THE LAB A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 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 for 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- \* 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.

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.

Brøndby, den 4. juni 2020

### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen

Registreret revisor

mne12275

THE LAB A/S

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	THE LAB A/S Vermundsgade 40, B, 2100 København Ø
Hjemmeside	mr@crrev.dk
CVR-nr.	26160286
Stiftelsesdato	1. august 2001
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
<b>Bestyrelse</b>	Emil Eskesen Jakobsen Jørgen Meyer Hellum Shay Gabay, Direktør
<b>Direktion</b>	Shay Gabay, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i studieudlejning, udlejning af udstyr samt videreudlejning af lokaler. Herudover varetager og administrerer selskabet produktioner for kunder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 1.182.181, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 14.974.212, og en egenkapital på kr. 8.316.761.

Selskabet forventer at vedtage på denne kommende generalforsamling at yde et tilskud til datterselskabet på 1,2 mio. kr.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Covid-19 pandemien forventer at påvirke selskabets resultat negativt. På nuværende tidspunkt kan påvirkningen ikke opgøres pålideligt.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for The Lab A/S for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

### 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.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0%

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

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender og deposita, der forfalder efter mere end 1 år, indregnes som andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med

## Anvendt regnskabspraksis

nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>15.626.030</b>	<b>17.766.620</b>
Personaleomkostninger	1	-12.283.367	-11.523.132
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-1.695.373	-1.683.287
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.647.290</b>	<b>4.560.201</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		3.210	64.826
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		53.857	27.921
Andre finansielle indtægter		1.510	2.442
Finansielle omkostninger		-185.434	-190.513
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.520.432</b>	<b>4.464.876</b>
Skat af årets resultat	3	-338.251	-970.694
<b>Årets resultat</b>		<b>1.182.182</b>	<b>3.494.182</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		946.000	3.000.000
Overført resultat		236.182	494.182
<b>Resultatdisponering</b>		<b>1.182.182</b>	<b>3.494.182</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	4	536.308	657.737
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>536.308</b>	<b>657.737</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.631.496	1.941.570
Indretning af lejede lokaler	6	6.444.123	5.530.617
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>8.075.620</b>	<b>7.472.187</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7, 8	0	0
Andre tilgodehavender		1.097.664	951.484
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.097.664</b>	<b>951.484</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>9.709.592</b>	<b>9.081.409</b>
Råvarer og hjælpematerialer		200.310	210.297
<b>Varebeholdninger</b>		<b>200.310</b>	<b>210.297</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.409.273	4.919.016
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		369.205	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		393.490	39.222
Andre tilgodehavender		76.649	375.000
Periodeafgrænsningsposter		144.532	147.813
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.393.149</b>	<b>5.481.051</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>671.162</b>	<b>3.570.479</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>5.264.620</b>	<b>9.261.826</b>
<b>Aktiver</b>		<b>14.974.212</b>	<b>18.343.235</b>

## Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		6.870.761	6.634.779
Udbytte for regnskabsåret		946.000	3.000.000
<b>Egenkapital</b>		<b>8.316.761</b>	<b>10.134.779</b>
Hensættelser til udskudt skat		766.901	543.160
Andre hensatte forpligtelser		0	180.784
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>766.901</b>	<b>723.944</b>
Leasingforpligtelser		750.259	1.088.848
Anden gæld		252.233	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	9	<b>1.002.493</b>	<b>1.088.848</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		488.161	477.849
Gæld til banker		43.154	119.155
Modtagne forudbetalinger fra kunder		53.967	133.968
Leverandører af varer og tjenesteydelser		769.261	825.334
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.233.515	4.839.357
Periodeafgrænsningsposter		300.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.888.058</b>	<b>6.395.664</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.890.551</b>	<b>7.484.512</b>
<b>Passiver</b>		<b>14.974.212</b>	<b>18.343.235</b>
Ejerskab	10		
Eventualforpligtelser	11		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	12		

## Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	6.634.579	3.000.000	10.134.579
Betalt udbytte	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	236.182	946.000	1.182.182
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b>500.000</b>	<b>6.870.761</b>	<b>946.000</b>	<b>8.316.761</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2019	2018
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	11.435.650	10.779.473
Pensioner	727.756	649.355
Andre omkostninger til social sikring	211.618	177.048
Lønrefusioner m.m.	-91.657	-82.744
	<b>12.283.367</b>	<b>11.523.132</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	28	24
<b>2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	121.429	121.429
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	814.443	764.486
Indretning af lejede lokaler	759.501	797.373
	<b>1.695.373</b>	<b>1.683.288</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	114.510	866.778
Regulering af udskudt skat	223.741	110.646
Regulering af tidl. års skat	0	-6.730
	<b>338.251</b>	<b>970.694</b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	1.000.000	1.000.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-342.263	-220.834
Årets afskrivninger	-121.429	-121.429
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-463.692</b>	<b>-342.263</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>536.308</b>	<b>657.737</b>



## Noter

	2019	2018
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	5.042.828	3.874.051
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	504.369	1.168.778
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>5.547.197</b>	<b>5.042.829</b>
Af- og nedskrivninger primo	-3.101.259	-2.336.773
Årets afskrivninger	-814.443	-764.486
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.915.702</b>	<b>-3.101.259</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.631.495</b>	<b>1.941.570</b>
Regnskabsmæssig værdi af indregnede aktiver, der ikke ejes af virksomheden	1.305.140	1.616.220
<b>6. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	11.077.272	10.915.710
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	1.673.007	161.562
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>12.750.279</b>	<b>11.077.272</b>
Af- og nedskrivninger primo	-5.546.654	-4.749.281
Årets afskrivninger	-759.501	-797.373
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-6.306.155</b>	<b>-5.546.654</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>6.444.124</b>	<b>5.530.618</b>

## Noter

	2019	2018
<b>7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris primo	50.000	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Opskrivninger primo	-50.000	-50.000
Årets resultat	3.210	64.826
Negativ kapital overført til hensatte forpligtelser	-1.162.986	-433.236
Modregnet i tilgodehavende	1.159.776	368.410
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-50.000</b>	<b>-50.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**8. Kapitalandele i associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
The Lab Kitchen ApS	København Ø.	100,00	-1.159.776	3.210
			<b>-1.159.776</b>	<b>3.210</b>

**9. Langfristede gældsforpligtelser**

	Gæld forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Restgæld efter 5 år
Leasing gæld	750.259	488.161	0
Indefrosne feriepenge	252.233	0	0
	<b>1.002.492</b>	<b>488.161</b>	<b>0</b>

## Noter

2019

2018

### 10. Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

JHEEJ81 Holding ApS, Vermundsgade 40 B, 21000 København Ø.

SG 2015 ApS, Vermundsgade 40 B, 21000 København Ø.

### 11. Eventualforpligtelser

Lejemålene kan af lejeren opsiges med et varsel på 6 måneder.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

### 12. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for leasingforpligtelser t.kr. 1.250 er der pant i leasingaktiver som pr. 31. december 2019 har en bogført værdi på t.kr. 1.305

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 43 er der givet fordringspant for t.kr. 1.900.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut t.kr. 43 er der udstedt et ejerpantebrev på i alt t.kr. 300 med sikkerhed i driftsinventar, driftsmateriel, goodwill og lejerettigheder.

Der er udstedt betalingsgaranti på i alt t.kr. 449 til sikkerhed for huslejedepositum.

Selskabet har afgivet indeståelseserklæring overfor kapitalandel i tilknyttede virksomhed. Forpligtelsen udgør pr. 31. december 2019 1.160 t.kr.