

**Henckel & Witt**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

**Henckel & Witt**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

info@henckelwitt.dk  
tlf.: +45 88 96 95 70  
www.henckelwitt.dk

# **AT Postservice ApS**

**Pedersholmparken 6**  
**3600 Frederikssund**

**CVR-nr. 26 79 72 25**

## **Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. januar 2019

---

Thomas Olesen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 1           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning      | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 5           |
| Ledelsesberetning                               | 6           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 7           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018 | 12          |
| Balance pr. 31. december 2018                   | 13          |
| Noter til årsrapporten                          | 15          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for AT Postservice ApS.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 30. januar 2019

### Direktion

Thomas Svingfors Olesen      Allan Nielsen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### *Til kapitalejerne i AT Postservice ApS*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for AT Postservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.
- 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

København, den 30. januar 2019

### **Henckel & Witt**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 39 18 86 78

Claus Witt  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10028

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AT Postservice ApS  
Pedersholmparken 6  
3600 Frederikssund

CVR-nr.: 26 79 72 25

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 25. september 2002

Hjemsted: Frederikssund

### Direktion

Thomas Svingfors Olesen  
Allan Nielsen

### Revision

Henckel & Witt  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Winghouse Ørestads Boulevard 73  
2300 København S

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. januar 2019 .

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens hovedaktivitet er at drive handel, service- og logistikvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 825.484, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.678.155.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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



## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AT Postservice ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med tillæg af andre driftsindtægter, samt med fradrag af forsendelsesomkostninger og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber, har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Forsendelsesomkostninger

Forsendelsesomkostninger indeholder omkostninger til forsendelse, emballage samt øvrige logistikomkostninger m.v.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

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

|   | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-20 år  |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

#### Deposita

Deposita måles til kostværdi.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventet tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.    | <u>2017</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>3.447.446</b>      | <b>3.043.007</b>      |
| Personaleomkostninger                              | 1           | <u>-2.323.179</u>     | <u>-2.348.258</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>1.124.267</b>      | <b>694.749</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |             | <u>-49.151</u>        | <u>-76.305</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>1.075.116</b>      | <b>618.444</b>        |
| Finansielle omkostninger                           |             | <u>-15.873</u>        | <u>-14.395</u>        |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>1.059.243</b>      | <b>604.049</b>        |
| Skat af årets resultat                             | 2           | <u>-233.759</u>       | <u>-133.453</u>       |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u>825.484</u></b> | <b><u>470.596</u></b> |
| <br>   |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte                                  |             | 1.000.000             | 600.000               |
| Overført resultat                                  |             | <u>-174.516</u>       | <u>-129.404</u>       |
|  |             | <b><u>825.484</u></b> | <b><u>470.596</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2018

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr. | <u>2017</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 83.032             | 78.853             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <b>83.032</b>      | <b>78.853</b>      |
| Deposita                                    | 4           | 0                  | 1.320              |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |             | <b>0</b>           | <b>1.320</b>       |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b>83.032</b>      | <b>80.173</b>      |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 126.182            | 133.041            |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b>126.182</b>     | <b>133.041</b>     |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 1.126.692          | 1.000.418          |
| Udskudt skatteaktiv                         | 6           | 9.722              | 8.239              |
| Periodeafgrænsningsposter                   |             | 133.049            | 145.571            |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b>1.269.463</b>   | <b>1.154.228</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b>1.306.272</b>   | <b>1.272.905</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b>2.701.917</b>   | <b>2.560.174</b>   |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b>2.784.949</b>   | <b>2.640.347</b>   |

## Balance pr. 31. december 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.      | <u>2017</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Anpartskapital                           |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                        |             | 553.155                 | 727.669                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | <u>1.000.000</u>        | <u>600.000</u>          |
| <b>Egenkapital</b>                       | <b>5</b>    | <b><u>1.678.155</u></b> | <b><u>1.452.669</u></b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 380.204                 | 468.137                 |
| Sambeskatningsbidrag                     |             | 15.242                  | 16.712                  |
| Anden gæld                               |             | 701.348                 | 692.829                 |
| Deposita                                 |             | <u>10.000</u>           | <u>10.000</u>           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.106.794</u></b> | <b><u>1.187.678</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>1.106.794</u></b> | <b><u>1.187.678</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>2.784.949</u></b> | <b><u>2.640.347</u></b> |
| Eventualposter mv.                       | 7           |                         |                         |
| Nærtstående parter og ejerforhold        | 8           |                         |                         |



## Noter

|  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                         |                         |
| Lønninger  | 2.263.354               | 2.298.761               |
| Andre omkostninger til social sikring  | <u>59.825</u>           | <u>49.497</u>           |
|  | <b><u>2.323.179</u></b> | <b><u>2.348.258</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                                 | <u>6</u>                | <u>6</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt. |                         |                         |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>  |                         |                         |
| Årets aktuelle skat  | 235.242                 | 141.712                 |
| Årets udskudte skat  | <u>-1.483</u>           | <u>-8.259</u>           |
|  | <b><u>233.759</u></b>   | <b><u>133.453</u></b>   |

## Noter

### 3 Materielle anlægsaktiver

|   | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. januar 2018                                 | 2.761.937  |
| Tilgang i årets løb                                     | 53.330   |
| Afgang i årets løb                                      | <u>-105.929</u>  |
| Kostpris 31. december 2018                              | <u>2.709.338</u>                                       |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018                    | 2.683.084  |
| Årets afskrivninger                                     | 49.151   |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-105.929</u>  |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018                 | <u>2.626.306</u>                                       |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>          | <b><u><u>83.032</u></u></b>                            |

### 4 Finansielle anlægsaktiver

|  | <u>Deposita</u>        |
|--|------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 1.320                  |
| Afgang i årets løb                             | <u>-1.320</u>          |
| Kostpris 31. december 2018                     | <u>0</u>               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b><u><u>0</u></u></b> |

## Noter

### 5 Egenkapital

|                                      | Anpartskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt            |
|--------------------------------------|----------------|-------------------|-------------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018           | 125.000        | 727.671           | 600.000                             | 1.452.671        |
| Betalt ordinært udbytte              | 0              | 0                 | -600.000                            | -600.000         |
| Årets resultat                       | 0              | -174.516          | 1.000.000                           | 825.484          |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b> | <b>125.000</b> | <b>553.155</b>    | <b>1.000.000</b>                    | <b>1.678.155</b> |

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

|   | 2018<br>kr. | 2017<br>kr. |
|---|-------------|-------------|
| <b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>       |             |             |
| Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018 | 0           | 20          |
| Anvendt i året                              | 0           | -8.259      |
| Overført til aktiver                        | 0           | 8.239       |
| Materielle anlægsaktiver                    | -9.722      | -8.239      |
| Overført til udskudt skatteaktiv            | 9.722       | 8.239       |
|   | <b>0</b>    | <b>0</b>    |

Udskudt skat er afsat med 22,0% svarende til den aktuelle skattesats.

#### Udskudt skatteaktiv

|                              |              |              |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Opgjort skatteaktiv          | 9.722        | 8.239        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi</b> | <b>9.722</b> | <b>8.239</b> |

## Noter

### 7 Eventualposter mv.

#### Lejeforpligtigelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende lager- og kontorfaciliteter. Lejekontrakten er uopsigelig frem til og med 31. maj 2023. De samlede lejeforpligtigelser i uopsigelighedsperioden udgør 5.499 tkr.

Selskabet har ydet betalingsgaranti overfor udlejer på 449 tkr., der er afdækket gennem selskabets bank.

#### Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet A9 Holding ApS og søsterselskabet Liacco ApS. Selskabet er ikke helejet og hæfter derfor begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytter, rente og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter udgør 0 tkr. pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

A9 Holding ApS (ultimativt moderselskab)  
Strandbakken 26  
3600 Frederikssund

Svingfors Holding ApS  
Muldager 31  
3600 Frederikssund