

**JAN & KASIA OLSEN APS**

**CVR NR. 26 81 32 63**


**SKINDERSKOVVEJ 106  
2730 HERLEV**

**ÅRSRAPPORT FOR  
2017**

**16. REGNSKABSÅR**

Forelagt og godkendt  
på generalforsamlingen  
den 26/4 - 2018

Dirigenten:

  
Jan Asbjørn Olsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
Regnskabsprincipper	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Jan & Kasia Olsen ApS Skinderskovvej 106 2730 Herlev
<b>CVR. NR.</b>	26 81 32 63
<b>Hjemsted</b>	Herlev Kommune
<b>Direktion</b>	Jan Asbjørn Olsen
<b>Revision</b>	<b>RÅDGIVNINGSGRUPPEN</b> Registreret Revisionsanpartsselskab Gladsaxe Møllevej 21 2860 Søborg
<b>Bank</b>	Forstædernes Bank Bymidten 82 3500 Værløse
<b>Selskabsskapital</b>	kr. 125.000

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået i bortforpagtning af mikrobyggeri og restauration i selskabets ejendom.

Bortforpagtningen omfatter driftsinventar, service og bryggeri.

### **Økonomiske forhold**

Selskabets resultat blev et overskud på kr. 370.738, efter positivt nettoresultat af kapitalandele på kr. 334.064, hvilket direktionen finder tilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 2.809.011, før ansvarlig lånekapital på kr. 1.000.000.

### **Udvikling**

Det er ledelsens opfattelse, at selskabets resultat i indeværende år vil være positivt.

### **Begivenheder indtruffet efter statusdagen**

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Jan & Kasia Olsen ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 26. april 2018

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Direktør Jan Asbjørn Olsen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Til kapitalejerne i Jan & Kaisa Olsen ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Jan & Kasia Olsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 forpligtigelser i henhold til disse 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 væsentlige 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 forsæt drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om forsæt 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 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet (fortsat)**

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 skeptisk 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 forsat 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 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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen (fortsat)**

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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 udført 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 fejl information i ledelsesberetningen.

Søborg, den 26. april 2018

### **RÅDGIVNINGSGRUPPEN**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR NR. 29 31 69 96 / MNR NR. 15578



Johnny Karleby  
Registreret revisor

## **REGNSKABSPRINCIPPER**

Årsregnskabet for 2017 for Jan & Kasia Olsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### **Ændring af regnskabsprincip**

Af hensyn til det retvisende billede af årsregnskabet, har selskabet ændret regnskabsprincipper, så der nu og fremover foretages regnskabsmæssige afskrivninger på selskabets ejendom. Sammenligningstallene er ikke ændret i forbindelse hermed.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af fakturerede konsulentonorarer og forpagtningsindtægter fratrukket direkte omkostninger.

### **Salgs- og distributionsomkostninger**

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.



## **REGNSKABSPRINCIPPER**

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Det Gule Pakhus ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsprojekter optages til kostpris fratrukket afskrivninger

### **Materielle anlægsaktiver**

Ejendommen optages til kostpris fratrukket afskrivninger.

Ejendommen afskrives lineært over den forventede levetid på 50 år. Afskrivningerne foretages af kostpris fratrukket vurderet scrapværdi af bygningen og kostprisen af grunden.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

## REGNSKABSPRINCIPPER

### **Materielle anlægsaktiver (fortsat)**

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider efter følgende principper:

Automobiler	5 år
Driftsmidler	10 - 15 år
Inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret medmindre aktivet indgår i en større anskaffelse af driftsmidler eller inventar.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af unoterede anparter, indregnes til regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen.

### **Debitorer**

Varedebitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger værdiansættes til pålydende værdi pr. statusdag.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

#### **Prioritetsgæld**

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 2017**

<u>Note</u>		2016	
1	Bruttoresultat	867.214	791.085
	Salgs- og distributionsomkostninger	-950	-8.978
	Administrationsomkostninger	-277.898	-306.338
	Resultat før renter	588.366	475.769
	Finansielle indtægter	5.094	1.948
	Finansielle udgifter	-435.699	-616.697
	Resultat før skat	157.761	-138.980
2	Skat af årets resultat	-121.087	35.605
	Ordinært resultat efter skat	36.674	-103.375
	Resultat af kapitalandele	334.064	-197.263
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>370.738</b>	<b>-300.638</b>
	<b>som foreslås fordelt som følger:</b>		
	Nettoopskrivning efter indre værdis metode	334.064	-147.263
	Overført til næste år	36.674	-153.375
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>370.738</b>	<b>-300.638</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

<u>Note</u>	<u>Aktiver</u>	2016	
3	Udviklingsprojekter	16.667	24.667
	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>16.667</b>	<b>24.667</b>
4	Ejendom	15.254.870	15.234.503
4	Driftsmidler	1.466.472	1.791.307
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>16.721.342</b>	<b>17.025.810</b>
5	Udlån	-	-
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.166.620	1.832.556
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.166.620</b>	<b>1.832.556</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>18.904.629</b>	<b>18.883.033</b>
	Debitorer	446.968	334.468
	Andre tilgodehavender	482.500	546.973
	Mellemregning, koncernselskaber	514.549	509.455
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>1.444.017</b>	<b>1.390.896</b>
	Likvide beholdninger	70.183	247.953
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>70.183</b>	<b>247.953</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.514.200</b>	<b>1.638.849</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>20.418.829</b>	<b>20.521.882</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017**

<u>Note</u>	<u>Passiver</u>		2016
7 Indskudskapital	125.000	125.000	
7 Nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.052.391	1.015.717	
7 Overførsel til næste år	1.631.620	1.297.556	
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.809.011</b>	<b>2.438.273</b>	
Ansvarlig lånekapital	1.000.000	1.000.000	
<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	
9 Hensættelser til udskudt skat	858.886	737.666	
<b>HENSÆTTELSER</b>	<b>858.886</b>	<b>737.666</b>	
8 Prioritetsgæld	8.896.457	9.514.501	
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>8.896.457</b>	<b>9.514.501</b>	
8 Prioritetsgæld	616.585	603.053	
Kreditorer	74.055	45.305	
Mellemregning med moderselskab	166.621	1.298.537	
Mellemregning associerede selskaber	921.004	694.109	
Anden gæld	5.076.210	4.190.438	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>6.854.475</b>	<b>6.831.442</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>20.418.829</b>	<b>20.521.882</b>	

## NOTER

### Note 1. Bruttoresultatet

Af konkurrencemæssige hensyn oplyses omsætningens størrelse ikke.

### Note 2. Skat af årets resultat

		2016
Skat af årets resultat fremkommer som følger:		
Selskabsskat	-	-
Reguleringer tidligere år	-133	-
Selskabsskat i sambeskatning, regulering tidligere år	-	-23.151
Ændring i udskudt skat	121.220	-12.454
	<u>121.087</u>	<u>-35.605</u>

Selskabet har i året betalt kr. 0 i selskabsskat.

### Note 3. Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingsomk.
Primo	80.000
Anskaffelser m.v.	<u>-</u>
Anskaffelsessum - ultimo	80.000
Akkumulerede afskrivninger - primo	55.333
Afskrivninger	<u>8.000</u>
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	63.333
<b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017</b>	<u><u>16.667</u></u>

**NOTER****Note 4. Materielle anlægsaktiver**

	Biler	Ejendom
Primo	468.494	15.917.970
Anskaffelser m.v.	-	331.607
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum - ultimo	468.494	16.249.577
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger - primo	468.494	683.467
Afskrivninger	-	311.240
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	468.494	994.707
	<hr/>	<hr/>
<b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017</b>	<b>-</b>	<b>15.254.870</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Ejendommens offentlige vurdering er pr. 31/12 2017 kr. 5.300.000

	Driftsmidler	Inventar
Anskaffelser - primo	4.286.202	434.092
Anskaffelser	-	-
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum - ultimo	4.286.202	434.092
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger - primo	2.761.801	167.186
Afskrivninger	295.241	29.594
	<hr/>	<hr/>
Akkumulerede afskrivninger - ultimo	3.057.042	196.780
	<hr/>	<hr/>
<b>BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017</b>	<b>1.229.160</b>	<b>237.312</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**NOTER**

2016

**Note 5. Udlån**

Udlån til Tage Rønne	66.300	66.300
Hensat til tab	-66.300	-66.300
	<u>-</u>	<u>-</u>

**Note 6. Finansielle anlægsaktiver****Anparter i Bryggeri Skovlyst ApS, nominelt kr. 400.000****Anparter i Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS, nominelt kr. 50.000**

Anskaffelser primo	585.000	535.000
Anskaffelser i år	-	50.000
Afgang i året	-	-
	<u>585.000</u>	<u>585.000</u>

Akkumuleret resultat tidl. år	1.247.556	1.444.819
Årets resultat Bryggeri Skovlyst ApS	334.064	-147.263
Årets resultat Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS	-37.875	-
Nedskrivning Hareskovens Bryggeri Skovlyst ApS	37.875	-50.000
	<u>1.581.620</u>	<u>1.247.556</u>

**BOGFØRT VÆRDI 31/12 2017****2.166.620      1.832.556****Note 7. Egenkapitalen**

	Indskuds- kapital	Frie reserver	Reserve for opskrivning af kapitalandele	I alt
Primo	125.000	1.015.717	1.297.556	2.438.273
Overført til næste år	-	36.674	334.064	370.738
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>1.052.391</b>	<b>1.631.620</b>	<b>2.684.011</b>

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.



## NOTER

### Note 8. Prioritetsgæld

2016

Prioritetsgæld forfalder som følger:

Indenfor 1 år	616.585	603.053
Mellem 1 og 5 år	2.489.504	2.550.750
Efter 5 år	6.406.953	6.963.751
<b>I alt</b>	<b>9.513.042</b>	<b>10.117.554</b>

### Note 9. Udskudt skat.

Udskudt skat kan beregnes som følger:

Regnskabsmæssig merværdi på driftsmidler m.v.	-87.235
Regnskabsmæssig merværdi på ejendom	6.232.769
Anden tidsmæssig difference	-2.241.507
<b>Beregningsgrundlag</b>	<b>3.904.027</b>
22% heraf	858.886
Hensat primo	737.666
<b>Ændring i udskudt skat</b>	<b>121.220</b>

## NOTER, HVORTIL DER IKKE HENVISES I REGNSKABET

### Note 10. Medarbejderforhold.

Selskabet har i regnskabsperioden i gennemsnit beskæftiget 0 medarbejdere.

### Note 11. Pantsættelser og kautionsforpligtelser

Til sikkerhed for lån hos kreditforening og bank er der stillet pantsikkerhed i selskabets ejendom, som er bogført til kr. 15.254.870.

Koncernens selskaber hæfter forholdsmæssigt for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Det Gule Pakhus ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for kildeskatter på udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelser udgør et større beløb.