

Cosmo Hammel ApS

**Tingvej 2
Vejerslev
8881 Thorsø**

CVR. nr. 26 99 17 73

Specificeret årsrapport for 2017

14. regnskabsår



Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Hoved- og nøgletal	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16



Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Cosmo Hammel 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejerslev, den 19. januar 2018

Direktion

Connie Mortensen

Oskar Nielsen



Revisors erklæring om opstilling af internt regnskab

Til den daglige ledelse i Cosmo Hammel ApS

Vi har opstillet det interne regnskab for Cosmo Hammel ApS for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Det interne regnskab omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere det interne regnskab i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af det interne regnskab, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille det interne regnskab. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt det interne regnskab er udarbejdet i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis.


I regnskabets afsnit om anvendt regnskabspraksis angives formål og det grundlag, hvorpå det interne regnskab er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende udarbejdet til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring på opgaven om opstilling af finansielle oplysninger er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som Cosmo Hammel ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Bjerringbro, den 19. januar 2018

Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS

CVR-nr. 29538565


Jørgen Løbner
Statsautoriseret revisor
mne18623



Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Cosmo Hammel ApS Tingvej 2 Vejerslev 8881 Thorsø
Telefon	86 96 85 60
Telefax	86 96 85 80
E-mail	cosmo@twnmail.com
CVR-nr.	26 99 17 73
Stiftelsesdato	22. juni 2004
Hjemsted	Favrskov
Regnskabsår	1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Connie Mortensen Oskar Nielsen
Kapitalejere iht selskabsloven	Connie Bjerre Mortensen, 50 % Niels Oskar Nielsen, 50 %
Revisor	Revisionsfirmaet Jørgen Løbner ApS Nørregade 14 8850 Bjerringbro CVR-nr.: 29538565
Pengeinstitut	Jyske bank Banealle 6 8450 Hammel



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg og distribution af Tupperware i Østjylland.



Hoved- og nøgletal

Virksomhedens udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives således:

	2017	2016	2015	2014	2013
Nettoomsætning	14.048.055	17.354.312	20.839.858	18.980.489	21.239.871
Dækningsbidrag I	4.140.496	5.254.934	6.002.260	5.769.982	6.648.871
Dækningsgrad I (%)	29	30	29	30	31
Årets resultat	830.870	1.164.629	1.239.076	1.012.987	1.429.497
Aktiver i alt	8.616.959	8.839.492	8.087.689	9.032.314	8.807.374
Egenkapital i alt	7.900.410	7.722.942	7.159.514	7.895.238	7.582.251
Egenkapitalens forrentning (ROE) (%)	11	16	16	13	21
Soliditetsgrad (%)	92	87	89	87	86

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2010. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.



Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Cosmo Hammel ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden har valgt herudover at følge nedenstående regler for klasse C:

Hoved- og nøgletal indgår i årsregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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



Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter direkte og indirekte omkostninger, der er afholdt i året til produktion, herunder omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, produktionslønninger, andre eksterne omkostninger samt af- og nedskrivninger på produktionsanlæg og maskiner.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid
Bygninger	50 år
Personvogn	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

Der afskrives ikke på grunde.

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende 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.

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 acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

$$\begin{aligned} \text{Egenkapitalens forrentning (ROE)} \\ (\%) &= \frac{\text{Årets resultat}}{\text{Gns. egenkapital}} \\ \\ \text{Egenkapitalandel (soliditet) (\%)} &= \frac{\text{Egenkapital i alt} \times 100}{\text{Passiver i alt}} \end{aligned}$$



Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Nettoomsætning	1	14.048.055	17.354.312
Vareforbrug	2	9.907.559	12.099.378
Dækningsbidrag I		4.140.496	5.254.934
Personaleomkostninger	3	2.102.749	2.775.491
Dækningsbidrag II		2.037.747	2.479.443
Udlejning ejendom	4	10.457	38.524
Salgsomkostninger	5	329.879	451.540
Lokaleomkostninger	6	358.452	315.001
Autodrift	7	71.420	56.081
Administrationsomkostninger	8	195.643	272.441
Andre driftsindtægter	9	19.244	160.186
Indtjeningsbidrag		1.112.054	1.583.090
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	10	191.338	169.052
Driftsresultat		920.716	1.414.038
Finansielle indtægter	11	156.997	107.873
Finansielle omkostninger	12	17	513
Resultat før skat		1.077.696	1.521.398
Skat af årets resultat	13	246.826	356.769
Årets resultat		830.870	1.164.629
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		405.800	653.400
Overført resultat		425.070	511.229
		830.870	1.164.629



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	14	0	1.528.922
Automobiler	15	328.667	427.267
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16	80.848	131.100
Indretning af lejede lokaler	17	850.778	893.264
Materielle anlægsaktiver		1.260.293	2.980.553
Anlægsaktiver		1.260.293	2.980.553
Handelsvarer		1.109.478	1.418.096
Varebeholdninger		1.109.478	1.418.096
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.700	319.074
Andre tilgodehavender		202.800	202.800
Periodeafgrænsningsposter		24.237	44.765
Tilgodehavender		421.737	566.639
Andre værdipapirer		4.762.044	2.958.908
Værdipapirer og kapitalandele		4.762.044	2.958.908
Likvide beholdninger		1.063.407	915.296
Omsætningsaktiver		7.356.666	5.858.939
Aktiver		8.616.959	8.839.492



Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Selskabskapital	18	125.000	125.000
Overført resultat	19	7.369.610	6.944.542
Udbytte for regnskabsåret	20	405.800	653.400
Egenkapital		7.900.410	7.722.942
Hensættelser til udskudt skat	21	53.556	55.856
Hensatte forpligtelser		53.556	55.856
Leverandører af varer og tjenesteydelser		346.457	401.567
Merværdiafgift	22	149.040	371.219
Selskabsskat		44.286	121.593
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	23	113.177	162.003
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.033	4.312
Kortfristede gældsforpligtelser		662.993	1.060.694
Gældsforpligtelser		662.993	1.060.694
Passiver		8.616.959	8.839.492
Eventualforpligtelser	24		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	25		



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
1. Nettoomsætning		
Varesalg Østjylland	14.048.055	16.180.396
Varesalg Fyn	0	1.173.916
	14.048.055	17.354.312
2. Vareforbrug		
Varekøb Tupperware	9.357.907	11.570.121
Regulering varelager	293.101	250.923
Fragt - Østjylland	229.394	260.534
Fragt - FYN	27.157	17.800
	9.907.559	12.099.378
3. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.794.365	2.102.771
ATP-bidrag	13.688	18.851
Øvrige sociale bidrag	14.456	23.044
Ekstern assistance	262.761	286.647
Skyldige lønninger	-24.500	24.500
Datalønomkostninger	5.448	6.029
Arbejdstøj	10.390	43.496
Personaleudgifter	56.562	27.422
Personaleforsikringer	19.037	34.644
Lønrefusioner	0	-16.298
Sundhedsforsikring	-6.400	-8.900
Pensioner	400.000	500.000
Konsulentbidrag TW	-443.058	-281.317
Husleje	0	14.602
	2.102.749	2.775.491
4. Andre driftsindtægter		
Lejeindtægt	18.900	77.400
Ejendomsskat	-1.540	-2.863
Ejendomsforsikring	-3.364	-5.334
Grundejerforening	0	-500
El og vand	-2.560	-6.536
Varme	-979	-9.808
Reparation og vedligeholdelse	0	-13.835
	10.457	38.524



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
5. Salgsomkostninger		
Annoncer og reklamer	13.225	26.398
Træning og temademonstrationer	5.247	12.009
Messer og stand	18.722	20.304
Rejser og ophold	26.520	51.705
Viderefaktureret konferencer	-343.604	-381.398
Kursus og konferencer	378.513	458.427
Biltilskud gruppeledere	133.313	75.478
Restaurantbesøg	36.017	79.234
Repræsentation, gaver og blomster	34.136	32.918
Distributør/Teamleder møder	27.790	76.465
	<u>329.879</u>	<u>451.540</u>
6. Lokaleomkostninger		
El, vand og varme	34.575	47.976
Renholdelse	5.786	1.752
Reparation og vedligeholdelse	17.856	25.273
Husleje - Tingvej 2	240.000	240.000
Renovering Tingvej 2	60.235	0
	<u>358.452</u>	<u>315.001</u>
7. Autodrift		
Brændstof	26.291	26.490
Forsikringer og vægtafgift	24.320	18.891
Reparation og vedligeholdelse	19.309	10.700
Bøder	1.500	0
	<u>71.420</u>	<u>56.081</u>



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
8. Administrationsomkostninger		
Kontorartikler	49.879	40.765
Småanskaffelser	2.950	24.234
Serviceabonnemeter, alarm og edb	20.756	22.018
Telefon	29.486	34.926
Porto og gebyrer	5.786	25.809
Forsikringer	12.813	11.672
Viderefaktureret forsikringer	0	-10.000
Aviser og blade	935	1.791
Revisorhonorar	45.200	49.000
Advokathonorar	10.280	9.790
RKI kredit information	14.530	22.257
Reparation og vedligeholdelse	0	3.679
Tab af debitorer	3.028	24.200
Regulering Revision og regnskabsass.tidl	0	12.300
	195.643	272.441
9. Andre driftsindtægter		
Avance salg driftsmidler	0	54.467
Avance salg goodwill	0	105.719
Avance salg ejendom	19.244	0
	19.244	160.186
10. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Varevogn	38.714	38.714
Personvogn	98.600	65.733
Driftsmidler	11.538	11.538
Indretning lejede lokaler	42.486	39.601
Ejendom	0	13.466
	191.338	169.052
11. Finansielle indtægter		
Debitorrenter	7.318	8.963
Gevinst værdipapirer	149.679	98.910
	156.997	107.873



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
12. Finansielle omkostninger		
Renter og gebyr u/fradrag	0	513
Renter bank	17	0
	<u>17</u>	<u>513</u>
13. Skat af årets resultat		
Kontant skat	250.954	341.594
Rentetillæg / godtgørelse	-1.838	3.575
Regulering i udskudt skat	-2.300	11.600
Skat tidligere år	10	0
	<u>246.826</u>	<u>356.769</u>
14. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.569.320	1.569.320
Afgang i årets løb	-1.569.320	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.569.320</u>
Af- og nedskrivninger primo	-40.398	-26.932
Årets afskrivninger	0	-13.466
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40.398	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-40.398</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>1.528.922</u>
15. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	493.000	412.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	493.000
Afgang i årets løb	0	-412.000
Kostpris ultimo	<u>493.000</u>	<u>493.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-65.733	-336.467
Årets afskrivninger	-98.600	-65.733
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	336.467
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-164.333</u>	<u>-65.733</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>328.667</u>	<u>427.267</u>



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
16. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	272.256	272.256
Kostpris ultimo	272.256	272.256
Af- og nedskrivninger primo	-141.156	-90.904
Årets afskrivninger	-50.252	-50.252
Af- og nedskrivninger ultimo	-191.408	-141.156
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.848	131.100
17. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.062.084	969.392
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	92.692
Kostpris ultimo	1.062.084	1.062.084
Af- og nedskrivninger primo	-168.820	-129.219
Årets afskrivninger	-42.486	-39.601
Af- og nedskrivninger ultimo	-211.306	-168.820
Regnskabsmæssig værdi ultimo	850.778	893.264
18. Selskabskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
19. Overført resultat		
Saldo primo	6.944.540	6.433.313
Ovf. resultat	425.070	511.229
Saldo ultimo	7.369.610	6.944.542



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
20. Udbytte for regnskabsåret		
Saldo primo	653.400	601.200
Årets tilgang	405.800	653.400
Årets afgang	-653.400	-601.200
Saldo ultimo	405.800	653.400

21. Hensættelser til udskudt skat

	Regnskabs- mæssig værdi	Skatte- mæssig værdi	Beregnings- grundlag	Beregnet udskudt skat, 22%
Indretning lejede lokaler	850.778	823.759	27.019	5.944
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	80.848	68.681	12.167	2.677
Personvogn	328.667	277.312	51.355	11.298
Periodeafgræns- ningsposter	24.237	0	24.237	5.332
Varetilgode- havender	-15.740	0	-15.740	-3.463
Feriepenge- forpligtelse	0	-144.395	144.395	31.767
Regnskabsmæssigt beregningsgrundlag ultimo			243.433	53.555
Beregningsgrundlag og udskudt skat primo			253.887	55.855
Årets ændring			-10.454	-2.300



Noter

	2017 kr.	2016 kr.
22. Merværdiafgift		
Udgående afgift	3.597.172	4.431.641
Udgående afgift, distributører	1.647.954	2.042.747
Indgående afgift	-2.637.307	-3.278.973
Energiafgift	-19.529	-20.074
	<u>2.588.290</u>	<u>3.175.341</u>
Skyldig primo	371.219	221.358
Afregnet i regnskabsåret	-2.810.469	-3.025.480
	<u>-2.439.250</u>	<u>-2.804.122</u>
Merværdiafgift ultimo	<u>149.040</u>	<u>371.219</u>
23. Anden gæld		
Skyldige omkostninger	30.000	30.000
Skyldig A-skat	64.213	65.717
Skyldig ATP	5.117	8.988
Skyldige feriepenge, netto	13.847	17.281
Skyldig løn	0	24.500
Modtaget forudbetalinger	0	15.517
	<u>113.177</u>	<u>162.003</u>

24. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

25. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.