


KJÆRSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS

Hovedgade 13
3730 Nexø
CVR-nr. 27 74 22 03

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. marts 2018


Peter Bræstrup
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	12
Balance 31. december 2017	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snogebæk, den 26. februar 2018

Direktion


Peter Bræstrup

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor 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 vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 vor 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 vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

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

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

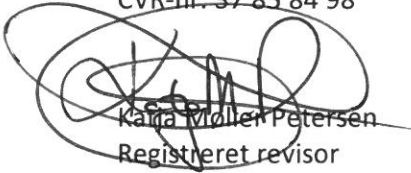
Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Nexø, den 26. februar 2018

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98



Karna Møller Petersen
Registreret revisor
MNE-nr. 31520

Selskabsoplysninger

Selskabet

KJAERSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS
Hovedgade 13
3730 Nexø

CVR-nr.: 27 74 22 03

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Peter Bræstrup

Revision

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Liseruten 1
3730 Nexø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at produktion og salg af chokoladeprodukter og dermed beslægtet virksomhed indenfor fødevarerbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet indgik ultimo 2016 aftale med den første franchisetager omkring driften af to enheder, en butik i Fields storcenter samt en mobil enhed.

I 2017 har selskabet derudover etableret en sommerbutik i Svaneke, således er antallet af salgsenheder nu oppe på i 9 stk.

I 2018 vil der blive arbejdet målrettet på at rekruttere flere franchisetagere, der kan etablere deres egne Kjærstrup butikker uden for Bornholm.

I lyset af hvor mange kræfter og ressourcer der er brugt på at udvikle og forbedre Kjærstrup konceptet, så finder selskabets ledelse årets resultat på t.kr. 410 før skat tilfredsstillende.

Selskabet gennemførte medio regnskabsåret 2017 en fusion med søsterselskaberne, Rumle ApS, Rumle II ApS og Bornholmerchokoladen ApS. Fusionen er gennemført, med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2017 og efter sammenlægningsmetoden, med Kjærstrup Chokolade by hand ApS som det fortsættende selskab.

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 KJÆRSTRUP CHOKOLATE BY HAND ApS for 2017 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 2017 er aflagt i kr.

Fusion i regnskabsåret

Selskabet gennemførte medio regnskabsåret 2017 en fusion med søsterselskaberne, Rumle ApS, Rumle II ApS og Bornholmerchokoladen ApS.

Fusionen er gennemført, med regnskabsmæssig virkning pr. 1. januar 2017 og efter sammenlægningsmetoden, med Kjærstrup Chokolade by hand ApS som det fortsættende selskab.

Regnskabsposterne for de fusionerede selskaber er sammenlagt post for post i henhold til sammenlægningsmetoden. Sammenligningstal for 2016 er tilpassede.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Produktionsbygninger	40	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20	år
Indretning af lejede lokaler	10	år

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente 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.

Alle øvrige 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.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		4.087.431	3.913.508
Personaleomkostninger	1	-2.812.072	-2.913.518
Resultat før af- og nedskrivninger		1.275.359	999.990
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-591.234	-563.370
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		684.125	436.620
Resultat før finansielle poster		684.125	436.620
Finansielle indtægter		20.420	0
Finansielle omkostninger		-294.453	-431.332
Resultat før skat		410.092	5.288
Skat af årets resultat	2	-83.177	-1.479
Årets resultat		326.915	3.809
Foreslået udbytte		103.400	0
Overført resultat		223.515	3.809
		326.915	3.809

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		90.027	114.836
Immaterielle anlægsaktiver	3	90.027	114.836
Grunde og bygninger		5.721.713	5.822.533
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		2.427.583	2.614.484
Indretning af lejede lokaler		343.367	279.318
Materielle anlægsaktiver	4	8.492.663	8.716.335
Anlægsaktiver i alt		8.582.690	8.831.171
Råvarer og hjælpematerialer		1.036.842	1.102.997
Varebeholdninger		1.036.842	1.102.997
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		859.254	1.113.525
Andre tilgodehavender		0	350
Periodeafgrænsningsposter		29.553	21.110
Tilgodehavender		888.807	1.134.985
Likvide beholdninger		24.164	77.418
Omsætningsaktiver i alt		1.949.813	2.315.400
Aktiver i alt		10.532.503	11.146.571

Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.665.272	1.441.757
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	0
Egenkapital	5	1.893.672	1.566.757
Hensættelse til udskudt skat		354.398	271.221
Hensatte forpligtelser i alt		354.398	271.221
Gæld til realkreditinstitutter		4.230.403	4.404.440
Leasingforpligtelser		680.030	792.238
Anden gæld		962.501	991.667
Langfristede gældsforpligtelser	6	5.872.934	6.188.345
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	325.836	677.005
Banker		828.705	826.204
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.003	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		376.395	761.747
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		11.065	5.000
Selskabsskat		0	7.986
Anden gæld		860.495	842.306
Kortfristede gældsforpligtelser		2.411.499	3.120.248
Gældsforpligtelser i alt		8.284.433	9.308.593
Passiver i alt		10.532.503	11.146.571
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.649.153	2.711.549
Pensioner	114.305	123.490
Andre omkostninger til social sikring	<u>48.614</u>	<u>78.479</u>
	<u>2.812.072</u>	<u>2.913.518</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	1.479
Årets udskudte skat	<u>83.177</u>	<u>0</u>
	<u>83.177</u>	<u>1.479</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		Færdiggjorte udviklingsproje kter
		<u>218.795</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>218.795</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>218.795</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		103.959
Årets afskrivninger		<u>24.809</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>128.768</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>90.027</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	7.037.706	4.910.183	326.723
Tilgang i årets løb	0	251.332	91.421
Kostpris 31. december 2017	<u>7.037.706</u>	<u>5.161.515</u>	<u>418.144</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.215.399	2.295.699	47.405
Årets afskrivninger	100.594	438.233	27.372
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>1.315.993</u>	<u>2.733.932</u>	<u>74.777</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>5.721.713</u>	<u>2.427.583</u>	<u>343.367</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>1.108.794</u>	<u>0</u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	1.441.757	0	1.566.757
Årets resultat	0	326.915	103.400	430.315
Foreslået udbytte	0	-103.400	0	-103.400
Egenkapital 31. december 2017	125.000	1.665.272	103.400	1.893.672

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2017	Gæld 31. december 2017	Gæld Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	5.081.445	4.382.959	152.556	2.229.978
Leasingforpligtelser	792.238	853.310	173.280	0
Anden gæld	991.667	1.125.001	0	187.500
	6.865.350	6.361.270	325.836	2.417.478

7 Leje- og leasingforpligtelser

	2017 kr.	2016 kr.
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	659.500	779.500

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.383 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 5.722 pr. 31/12 2017.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve for i alt t.kr. 3.600 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld og anden gæld.

Til sikkerhed for bankgæld og anden gæld er udstedt virksomhedspant t.kr. 1.500 i øvrige materielle anlægsaktiver, debitorer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2017 udgør t.kr. 4.614.