

Kiwi Group A/S

Grusbakken 20

2820 Gentofte

CVR-nr. 28113005

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. marts 2019

Steen Kølving Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kiwi Group A/S Grusbakken 20 2820 Gentofte
	CVR-nr. 28113005
	Stiftelsesdato 22. september 2004
	Hjemsted Gentofte
	Regnskabsår 1. januar 2018 - 31. december 2018
Bestyrelse	Jesper Klein-Petersen, Formand Denis Lewinsky Steen Kølving Jensen
Direktion	Steen Kølving Jensen, Direktør
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Adelgade 15 1304 København K CVR-nr.: 39463113
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Vesterbrogade 9 1780 København V

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Kiwi Group A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. februar 2019

Direktion

Steen Kølving Jensen
Direktør

Bestyrelse

Jesper Klein-Petersen
Formand

Denis Lewinsky

Steen Kølving Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Kiwi Group A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kiwi Group A/S for regnskabsåret 1. januar 2018 - 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 2018 - 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- * 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.
- * 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 27. februar 2019

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Jacob Hjort
Statsautoriseret revisor
mne33750

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive handel i hele verden med FMCG-varer, hovedsageligt konfekture og drikkevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. 883.741, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 15.598.304, og en egenkapital på kr. 5.783.359. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret gennemgået en omstrukturering, hvorved Sweetspot-afdelingen ved en skattefri grenspaltning har fået eget CVR-nummer. Det udspaltede selskab, Sweetspot A/S CVR-nr. 39 71 24 23 fortsætter med at drive handel med impulsvarer i nonfood-kæder på det nordiske marked.

Som følge af omstruktureringen er sammenligningstallene i årsrapporten ikke længere fuldstændig sammenlignelige.

Kiwi Group A/S fortsætter på uændrede vilkår med at drive trading-virksomhed med FMCG-varer. Ledelsen har positive forventninger til det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kiwi Group A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af visse bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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 virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen

Anvendt regnskabspraksis

mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10-20 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender består af øvrige tilgodehavender som ikke stammer fra salg af varer og tjenesteydelser.

Egenkapital

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

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.095.793	8.631.744
Personaleomkostninger	1	-3.233.513	-7.208.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-564.922	-1.128.014
Driftsresultat		1.297.358	294.913
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	524.572
Finansielle indtægter	2	184.747	103.616
Finansielle omkostninger	3	-342.447	-378.716
Resultat før skat		1.139.658	544.385
Skat af årets resultat	4	-255.917	-13.778
Årets resultat		883.741	530.607
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	524.572
Overført resultat		-1.116.259	6.035
Resultatdisponering		883.741	530.607

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Goodwill	5	2.603.089	3.066.962
Immaterielle anlægsaktiver		2.603.089	3.066.962
Produktionsanlæg og maskiner	6	0	1.112.735
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	52.748	579.299
Indretning af lejede lokaler	8	207	100.342
Materielle anlægsaktiver		52.955	1.792.376
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	795.196
Deposita		47.538	224.084
Finansielle anlægsaktiver		47.538	1.019.280
Anlægsaktiver		2.703.582	5.878.618
Fremstillede varer og handelsvarer		1.275.675	2.784.006
Varebeholdninger		1.275.675	2.784.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.707.008	6.243.946
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.655.804	3.155.182
Andre tilgodehavender		1.767.146	1.224.715
Periodeafgrænsningsposter		484.966	1.154.648
Tilgodehavender		11.614.924	11.778.491
Likvide beholdninger		4.123	4.015.802
Omsætningsaktiver		12.894.722	18.578.299
Aktiver		15.598.304	24.456.917

Kiwi Group A/S

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	771.913
Overført resultat		3.283.359	6.181.825
Udbytte for regnskabsåret		2.000.000	0
Egenkapital		5.783.359	7.453.738
Hensættelser til udskudt skat		582.730	898.713
Hensatte forpligtelser		582.730	898.713
Gæld til banker		2.495.621	5.092.685
Modtagne forudbetalinger fra kunder		833.482	1.272.678
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.091.722	9.093.300
Skyldig sambeskatningsbidrag		378.933	19.362
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		432.457	626.441
Kortfristede gældsforpligtelser		9.232.215	16.104.466
Gældsforpligtelser		9.232.215	16.104.466
Passiver		15.598.304	24.456.917
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	771.913	6.181.825	0	7.453.738
Afgang ved spaltning og salg af virksomhed pr. 1. januar 2018	0	-771.913	-1.782.207	0	-2.554.120
Årets resultat	0	0	-1.116.259	2.000.000	883.741
Egenkapital 31. december 2018	500.000	0	3.283.359	2.000.000	5.783.359

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.534.405	6.450.364
Pensioner	631.491	658.157
Andre omkostninger til social sikring	67.617	100.296
	3.233.513	7.208.817
Gennemsnitligt antal beskæftigede	13	15
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	183.278	92.307
Andre finansielle indtægter	1.469	11.309
	184.747	103.616
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	4.590
Andre finansielle omkostninger	342.447	374.126
	342.447	378.716
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	378.933	19.362
Regulering udskudt skat	-123.016	-5.584
	255.917	13.778
5. Goodwill		
Kostpris primo	9.291.204	9.291.204
Kostpris ultimo	9.291.204	9.291.204
Af- og nedskrivninger primo	-6.224.242	-5.757.869
Årets afskrivninger	-463.873	-466.373
Af- og nedskrivninger ultimo	-6.688.115	-6.224.242
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.603.089	3.066.962

Goodwill blev erhvervet ultimo 2005 ved køb af aktiviteter og rettigheder til køb, levering og opstilling af slik- og legetøjsautomater i primært Skandinavien og Tyskland. Investeringerne anses for langsigtede, og ledelsen har derfor valgt at afskrive goodwill over 20 år.

Noter

	2018	2017
6. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.852.772	3.063.934
Afgang i forbindelse med spaltning	-1.852.772	0
Tilgang i årets løb	0	813.268
Afgang i årets løb	0	-2.024.430
Kostpris ultimo	0	1.852.772
Af- og nedskrivninger primo	-740.037	-2.027.670
Afgang i forbindelse med spaltning	740.037	0
Årets afskrivninger	0	-336.797
Tilbageførsel af tidligere års af- og nedskrivninger	0	1.624.430
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-740.037
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.112.735
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.837.434	1.604.020
Afgang i forbindelse med spaltning	-1.003.018	0
Tilgang i årets løb	2.340	233.414
Afgang i årets løb	-249.600	0
Kostpris ultimo	587.156	1.837.434
Af- og nedskrivninger primo	-1.258.135	-998.104
Afgang i forbindelse med spaltning	731.543	0
Årets afskrivninger	-82.696	-260.031
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	74.880	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-534.408	-1.258.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo	52.748	579.299

Noter

	2018	2017
8. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	347.180	273.930
Afgang i forbindelse med spaltning	-210.215	0
Tilgang i årets løb	0	73.250
Kostpris ultimo	136.965	347.180
Af- og nedskrivninger primo	-246.838	-182.025
Afgang i forbindelse med spaltning	128.433	0
Årets afskrivninger	-18.353	-64.813
Af- og nedskrivninger ultimo	-136.758	-246.838
Regnskabsmæssig værdi ultimo	207	100.342

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har leasing forpligtelse på balancedagen på t.kr. 27. Leasingforpligtelsen forfalder inden 12 måneder.

Selskabet har en igangværende retssag i Tyskland med en eventualforpligtelse på max t.eur. 44.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Kølving Jensen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter er afgivet virksomhedspant på t.kr. 4.000 med pant i goodwill, driftsmateriel og -inventar, debitorer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 5.639.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Denis Lewinsky

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-767712259695

IP: 31.3.xxx.xxx

2019-03-12 16:01:49Z

NEM ID 

Steen Kølving Jensen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-505954666412

IP: 109.70.xxx.xxx

2019-03-13 12:17:00Z

NEM ID 

Steen Kølving Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-505954666412

IP: 109.70.xxx.xxx

2019-03-13 12:17:00Z

NEM ID 

Jesper Klein-Petersen

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-186684083842

IP: 77.213.xxx.xxx

2019-03-15 16:48:32Z

NEM ID 

Jacob Hjort

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:39463113-RID:1251101349483

IP: 87.54.xxx.xxx

2019-03-18 07:45:25Z

NEM ID 

Steen Kølving Jensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-505954666412

IP: 109.70.xxx.xxx

2019-03-18 09:24:56Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8FNIC-6ME6C-YXSEP-T787T-80671-GV4HQ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>