

Pantom A/S
Markstykkevej 4B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 28 75 07 14

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2018.

Per Ole Ødemark
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Pantom A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 27. februar 2018

Direktion

Per Ole Ødemark
Direktør

Bestyrelse

Geert Gunnar Keilstrup

Bente Werlin Keilstrup

Pia Keilstrup Ødemark

Per Ole Ødemark

Jeanette Keilstrup

Ole Fredsted Jacobsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pantom A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pantom A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 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 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 2018

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Søren Christensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 3680

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pantom A/S Markstykkevej 4B 2610 Rødovre CVR-nr.: 28 75 07 14 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Bestyrelse	Geert Gunnar Keilstrup Bente Werlin Keilstrup Pia Keilstrup Ødemark Per Ole Ødemark Jeanette Keilstrup Ole Fredsted Jacobsen
Direktion	Per Ole Ødemark, Direktør
Revision	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Spar Nord, Københavnsvej 65, 4000 Roskilde
Modervirksomhed	Pantom Holding ApS, Markstykkevej 4 B, 2610 Rødovre
Dattervirksomhed	Pop & Slush Compagniet ApS, Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed samt handel. Endvidere produceres der saftkoncentrater, koncentrerede læskedrikke samt popcorn af høj kvalitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 6.874.203 mod kr. 8.840.757 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. -312.779 mod kr. 1.556.533 sidste år.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der er efterfølgende konstateret et tab på debitorer på tkr. 600, som vil påvirke resultatet for 2017/18 i negativ retning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pantom A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pantom A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	6.874.203	8.840.757
1 Personaleomkostninger	-6.645.803	-6.197.220
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-499.413	-589.086
Andre driftsomkostninger	-32.600	0
Driftsresultat	-303.613	2.054.451
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-3.926	-5.204
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12.125
Andre finansielle indtægter	-57	85
2 Øvrige finansielle omkostninger	-77.193	-50.250
Resultat før skat	-384.789	2.011.207
3 Skat af årets resultat	72.010	-454.674
Ordinært resultat efter skat	-312.779	1.556.533
Årets resultat	-312.779	1.556.533
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.204.500
Overføres til overført resultat	0	352.033
Disponeret fra overført resultat	-312.779	0
Disponeret i alt	-312.779	1.556.533

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.704.016	1.598.112
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.704.016</u>	<u>1.598.112</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	140.243	144.169
Andre tilgodehavender	210.000	210.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>350.243</u>	<u>354.169</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.054.259</u>	<u>1.952.281</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	3.770.262	4.658.296
Varebeholdninger i alt	<u>3.770.262</u>	<u>4.658.296</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.263.486	3.516.316
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.106	81.455
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	44.176	0
Andre tilgodehavender	16.479	17.095
Periodeafgrænsningsposter	72.182	142.357
Tilgodehavender i alt	<u>3.422.429</u>	<u>3.757.223</u>
Likvide beholdninger	<u>260.788</u>	<u>406.642</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.453.479</u>	<u>8.822.161</u>
Aktiver i alt	<u>9.507.738</u>	<u>10.774.442</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	3.251.255	3.564.034
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.204.500
	Egenkapital i alt	<u>3.751.255</u>	<u>5.268.534</u>
Hensatte forpligtelser			
6	Hensættelser til udskudt skat	105.694	133.528
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>105.694</u>	<u>133.528</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.423.806	1.201.911
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.573.994	1.987.528
	Gæld til tilknyttede virksomheder	269.382	555.276
	Anden gæld	1.383.607	1.627.665
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.650.789</u>	<u>5.372.380</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>5.650.789</u>	<u>5.372.380</u>
	Passiver i alt	<u>9.507.738</u>	<u>10.774.442</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	500.000	3.212.001	800.000	4.512.001
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>352.033</u>	<u>1.204.500</u>	<u>1.556.533</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	500.000	3.564.034	1.204.500	5.268.534
Udloddet udbytte	0	0	-1.204.500	-1.204.500
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-312.779</u>	<u>0</u>	<u>-312.779</u>
	<u>500.000</u>	<u>3.251.255</u>	<u>0</u>	<u>3.751.255</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Årets resultat	-312.779	1.556.533
9 Reguleringer	541.179	1.087.004
10 Ændring i driftskapital	279.343	-1.039.298
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	507.743	1.604.239
Renteudbetalinger og lignende	-77.194	-50.249
Pengestrøm fra ordinær drift	430.549	1.553.990
Betalt selskabsskat	44.176	-511.588
Pengestrømme fra driftsaktivitet	474.725	1.042.402
Køb af materielle anlægsaktiver	-670.917	-101.327
Salg af materielle anlægsaktiver	208.000	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	-175.000	0
Øvrige finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	12.125
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-637.917	-89.202
Betalt udbytte	-1.204.500	-800.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.204.500	-800.000
Ændring i likvider	-1.367.692	153.200
Likvider primo	-795.269	-948.554
Valutakursreguleringer (likvider)	-57	85
Likvider ultimo	-2.163.018	-795.269
Likvider		
Likvide beholdninger	260.788	406.642
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.423.806	-1.201.911
Likvider ultimo	-2.163.018	-795.269

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.865.870	5.457.800
Pensioner	540.419	346.741
Andre omkostninger til social sikring	159.064	141.064
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>80.450</u>	<u>251.615</u>
	<u>6.645.803</u>	<u>6.197.220</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>21</u>	<u>19</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	20.788	8.949
Andre finansielle omkostninger	<u>56.405</u>	<u>41.301</u>
	<u>77.193</u>	<u>50.250</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-44.176	511.588
Årets regulering af udskudt skat	<u>-27.834</u>	<u>-56.914</u>
	<u>-72.010</u>	<u>454.674</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	4.394.604	4.293.277
Tilgang i årets løb	670.917	101.327
Afgang i årets løb	<u>-240.600</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>4.824.921</u>	<u>4.394.604</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.796.492	-2.207.406
Årets afskrivninger	-499.413	-589.086
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	<u>175.000</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.120.905</u>	<u>-2.796.492</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.704.016</u>	<u>1.598.112</u>

Noter

	30/9 2017	30/9 2016
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	125.000	125.000
Opskrivninger primo	19.169	24.373
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-3.926	-5.204
Opskrivninger ultimo	15.243	19.169
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.243	144.169
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Pop & Slush Compagniet ApS	Rødovre	100 %
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	133.528	190.442
Udskudt skat af årets resultat	-27.834	-56.914
	105.694	133.528
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	105.694	133.528
	105.694	133.528
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2017 kr. 1.000.000.		
8. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Pantom Holding ApS, CVR-nr. 20603704 som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

9. Reguleringer

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	499.413	589.086
Tab ved afhændelse af anlægsaktiver	32.600	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.926	5.204
Øvrige finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	-12.125
Andre finansielle indtægter	57	-85
Øvrige finansielle omkostninger	77.193	50.250
Skat af årets resultat	-72.010	454.674
	<u>541.179</u>	<u>1.087.004</u>

10. Ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	888.034	-870.654
Ændring i tilgodehavender	334.794	146.936
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-943.485	-315.580
	<u>279.343</u>	<u>-1.039.298</u>