

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

SKIVE OG HELSTED A/S

Havnevej 45 A, st.

4000 Roskilde

CVR-nr. 28 96 44 47

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 4/3 2019

Jeanne Helsted

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	12
Balance pr. 30. september 2018	13-14
Egenkapitalsopgørelse pr. 30. september 2018	15
Noter	16-19

Selskab

Skive og Helsted A/S
Havnevej 45 A, st.
4000 Roskilde

CVR-nummer 28 96 44 47

13. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Christina Uekermann Skive

Jeanne Helsted

Bestyrelse

Christina Uekermann Skive

Jeanne Helsted

Søren Skive

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Skive og Helsted A/S' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været investerings-, finansierings- og handelsvirksomhed samt ejendomsadministration.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et overskud og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

Der henvises til note 1 i årsrapporten, hvori der redegøres for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2018.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat næste regnskabsår.

Selskabet er fortsat afhængig af finansiering fra hovedaktionæren. Selskabets hovedaktionær har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at årsrapporten kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Skive og Helsted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2019

I direktionen

Christina Uekermann Skive
Adm.direktør

Jeanne Helsted
Suppleant

I bestyrelsen

Christina Uekermann Skive
Bestyrelsesmedlem

Jeanne Helsted
Bestyrelsesmedlem

Søren Skive
Bestyrelsesmedlem

Til kapitalejerne i Skive og Helsted A/S

Påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skive og Helsted A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 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 virksomheden 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabets drift bliver rentabel og eksisterende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for den betydelige usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets hovedaktionær har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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.
- * Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændigheder, 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.

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

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

Baseret på det 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Søborg, den 28. februar 2019

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor
mne32178

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "direkte driftsomkostninger" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab fratrukket årlige afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Skive og Helsted A/S som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat samt sambeskatningsbidrag vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Udenlandske tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital er omregnet til danske kroner. Valutakursreguleringer, der opstår ved omregning af de udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved regnskabsårets begyndelse og omregning af årets resultat fra gennemsnitskurs til balancedagens kurs, føres direkte over egenkapitalen.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til moderselskabet, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele, der afskrives lineært i resultatopgørelsen over 10 år. Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indregnes under hensatte forpligtelser. Beløbet indtægtsføres i resultatopgørelsen i det omfang, den forventede omkostning eller ugunstige udvikling er realiseret.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
BRUTTOFORTJENESTE	<u>-13.250</u>	<u>-14.960</u>
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-13.250	-14.960
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.216	80.359
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.239</u>	<u>-21.993</u>
RESULTAT FØR SKAT	-9.273	43.406
3 Skat af årets resultat	<u>3.188</u>	<u>8.803</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-6.085</u></u>	<u><u>52.209</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-6.085</u>	<u>52.209</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-6.085</u></u>	<u><u>52.209</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>153.966</u>	<u>148.750</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>153.966</u>	<u>148.750</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>153.966</u>	<u>148.750</u>
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	27.603	27.603
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	18.156	25.327
3 Udskudte skatteaktiver	<u>3.188</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>48.947</u>	<u>52.930</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>802</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>49.749</u>	<u>52.930</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>203.715</u></u>	<u><u>201.680</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Reserve for opskrivninger	0	0
Overført resultat	-757.341	-751.256
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-257.341</u>	<u>-251.256</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Selskabsskat	0	9.353
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>9.353</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	0	71.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	416.855	333.714
3 Selskabsskat	9.353	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	0
Anden gæld	<u>24.848</u>	<u>27.911</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>461.056</u>	<u>443.583</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>461.056</u>	<u>452.936</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>203.715</u></u>	<u><u>201.680</u></u>
1 Going concern og finansielle risici		
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/10 2016	500.000	-803.465		-303.465
Udloddet udbytte		0		0
Overført via resultatdisponeringen		<u>52.209</u>		<u>52.209</u>
Egenkapital pr. 1/10 2017	500.000	-751.256	0	-251.256
Udloddet udbytte		0		0
Overført via resultatdisponeringen		<u>-6.085</u>		<u>-6.085</u>
Egenkapital pr. 30/9 2018	<u>500.000</u>	<u>-757.341</u>	<u>0</u>	<u>-257.341</u>

1 Going concern og finansielle risici

Låne- og kreditrammerne hos selskabets bankforbindelse er uændrede. Lån og kreditter er indgået på sædvanlige vilkår.

Selskabet har som følge af negative resultater tabt hele virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer at retablere kapitalen ved fremtidige positive resultater i tilknyttet virksomhed. Selskabets tilknyttede virksomhed har i de senere ekspanderet og udvidet antallet af produkter og dermed investeret en del omkostninger i opstart af disse nye produkter. Det forventes, at indtjeningen i tilknyttet virksomhed i de kommende år vil være positive.

Selskabets hovedaktionærer har tilkendegivet at ville understøtte driften i selskabet, således at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

<u>2 <u>Øvrige finansielle omkostninger</u></u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>1.239</u>	<u>21.993</u>
I ALT	<u><u>1.239</u></u>	<u><u>21.993</u></u>

3 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2016/17</u>
Skyldig pr. 1/10 2017	-15.974	0		
Betalt vedr. tidligere år	0			
Betalt acontoskat	0			
Skat af årets resultat	0	-3.188	-3.188	-8.803
Refusion, sambeskatning	<u>7.171</u>			
SKYLDIG PR. 30/9 2018	<u><u>-8.803</u></u>	<u><u>-3.188</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>-3.188</u></u>	<u><u>-8.803</u></u>

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 1/10 2017	1.445.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 30/9 2018	<u>1.445.000</u>
Opskrivninger pr. 1/10 2017	0
Årets resultatandel	0
Årets andel af egenkapitalreguleringer	0
Modtaget udbytte i året	0
Opskrivninger, afgang i året	<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 30/9 2018	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2017	1.296.250
Årets resultatandel	-5.216
Årets afskrivninger på goodwill	0
Modtaget udbytte i året	0
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2018	<u>1.291.034</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2018	<u><u>153.966</u></u>

Selskabets tilknyttede virksomhed omfatter følgende:

	<u>Ejerandel</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
Acupharma ApS, Roskilde	100%	<u>5.216</u>	<u>153.966</u>
I ALT		<u><u>5.216</u></u>	<u><u>153.966</u></u>

5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	30/9 2018	30/9 2017
	Tilgodehavender i øvrigt	27.603	27.603
	I ALT	27.603	27.603

For tilgodehavender er der anvendt en rentesats på 0 % p.a.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for nærværende selskab. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den tilknyttede virksomhed AcuPharma ApS' engagement med kreditinstitutter, har selskabet afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution.

PENNEO

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

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

Jeanne Helsted

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-178808081004

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-06 14:07:55Z

NEM ID 

Jeanne Helsted

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-178808081004

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-06 14:07:55Z

NEM ID 

Christina Uekermann Skive

Adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-436009651996

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-06 14:30:37Z

NEM ID 

Christina Uekermann Skive

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-436009651996

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-06 14:30:37Z

NEM ID 

Søren Skive

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-580173849178

IP: 81.236.xxx.xxx

2019-03-06 14:45:07Z

NEM ID 

Søren Moesgaard

Godkendt revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-03-06 17:05:11Z

NEM ID 

Jeanne Helsted

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-178808081004

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-03-08 09:04:48Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GZITX-Z6Q4C-TGS1S-AIUEC-E40TL-EKTIA

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>