

# Jysk Firmafrugt ApS

Vestermarksvej 38, Kliplev, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 29 41 16 89

## Årsrapport

for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2018

Dirigent:



Lars Koed Lauritzen





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Jysk Firmafrugt ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kliplev, den 16. oktober 2018

Direktion:



Lars Koed Lauritzen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Jysk Firmafrugt ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Jysk Firmafrugt ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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 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.

Sønderborg, den 16. oktober 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Schøne  
statsaut. revisor  
mne18512

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Jysk Firmafrugt ApS
Adresse, postnr., by	Vestermarksvej 38, Kliplev, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	29 41 16 89
Stiftet	7. marts 2006
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar 2017 - 30. juni 2018
Direktion	Lars Koed Lauritzen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er handel med frugt og grønt.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 4.155.448 kr. mod et overskud på 2.397.421 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 6.108.298 kr. Regnskabsåret 2017/18 omfatter 18 måneder og regnskabsåret 2016 omfatter 12 måneder.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 18 mdr.	2016 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	9.144.896	5.859.599
2	Personaleomkostninger	-3.382.460	-2.290.417
3	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-320.081	-165.838
	Resultat før finansielle poster	5.442.355	3.403.344
	Finansielle indtægter	3.842	2.770
4	Finansielle omkostninger	-110.106	-326.769
	Resultat før skat	5.336.091	3.079.345
5	Skat af årets resultat	-1.180.643	-681.924
	Årets resultat	4.155.448	2.397.421
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	4.000.000	1.200.000
	Overført resultat	155.448	1.197.421
		4.155.448	2.397.421

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	450.001	548.215
		<u>450.001</u>	<u>548.215</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.750	15.000
	Indretning af lejede lokaler	53.083	0
		<u>56.833</u>	<u>15.000</u>
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	0	81.024
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	24.000	24.000
		<u>24.000</u>	<u>105.024</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>530.834</u>	<u>668.239</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	491.693	542.867
		<u>491.693</u>	<u>542.867</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.793.087	3.566.545
	Udskudte skatteaktiver	0	8.000
	Tilgodehavende selskabsskat	0	52.976
	Andre tilgodehavender	56.586	140.000
	Periodeafgrænsningsposter	42.069	51.675
		<u>4.891.742</u>	<u>3.819.196</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>5.594.420</u>	<u>2.438.755</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>10.977.855</u>	<u>6.800.818</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>11.508.689</u>	<u>7.469.057</u>



## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
9	Selskabskapital	126.000	126.000
	Overført resultat	1.982.298	1.426.850
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	4.000.000	1.200.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>6.108.298</u>	<u>2.752.850</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	38.600	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>38.600</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.321.748	2.007.131
	Skyldig sambeskatningsbidrag	724.553	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.313.562	1.813.954
	Anden gæld	1.001.928	895.122
		<u>5.361.791</u>	<u>4.716.207</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>5.361.791</u>	<u>4.716.207</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>11.508.689</u>	<u>7.469.057</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	126.000	1.426.850	1.200.000	2.752.850
Overført via resultatdisponering	0	155.448	4.000.000	4.155.448
Udloddet udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Udbytte af egne kapitalandele	0	400.000	-400.000	0
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>126.000</b>	<b>1.982.298</b>	<b>4.000.000</b>	<b>6.108.298</b>

Der henvises til note 9 for yderligere omtale af køb af egne kapitalandele.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jysk Firmafrugt ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

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

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	7 år
----------	------

Afskrivningsperioden for goodwill overstiger 5 år, fordi investeringen betragtes som strategisk, og idet den har en langsigtet indtjeningsprofil.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden og de danske dattervirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

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

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

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### 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.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

###### *Egne kapitalandele*

Købs- og salgssummer af egne kapitalandele indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

###### *Foreslået udbytte*

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

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

kr.	2017/18 18 mdr.	2016 12 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.837.684	1.932.071
Pensioner	289.255	227.160
Andre omkostninger til social sikring	62.417	34.051
Andre personaleomkostninger	193.104	97.135
	<u>3.382.460</u>	<u>2.290.417</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>
<b>3 Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	298.214	144.047
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.867	21.791
	<u>320.081</u>	<u>165.838</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	110.052	0
Andre finansielle omkostninger	54	326.769
	<u>110.106</u>	<u>326.769</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.134.043	629.024
Årets regulering af udskudt skat	46.600	52.900
	<u>1.180.643</u>	<u>681.924</u>

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	1.275.000
Tilgang i årets løb	200.000
Kostpris 30. juni 2018	<u>1.475.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	726.785
Årets afskrivninger	298.214
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>1.024.999</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>450.001</u>
Afskrives over	<u>7 år</u>

#### 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2017	219.480	0	219.480
Tilgang i årets løb	0	63.700	63.700
Kostpris 30. juni 2018	<u>219.480</u>	<u>63.700</u>	<u>283.180</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	204.480	0	204.480
Årets afskrivninger	11.250	10.617	21.867
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>215.730</u>	<u>10.617</u>	<u>226.347</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>3.750</u>	<u>53.083</u>	<u>56.833</u>
Afskrives over	<u>3-10 år</u>	<u>5 år</u>	

#### 8 Finansielle anlægsaktiver

kr.	<u>Andre tilgodehavender</u>	<u>Deposita, finansielle anlægsaktiver</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2017	81.024	24.000	105.024
Afgang i årets løb	-81.024	0	-81.024
Kostpris 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 9 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 126.000 kr. de seneste 5 år.

#### 10 Egne kapitalandele

	Antal stk.	Nominel værdi kr.	Andel af selskabskapital
Saldo 1. januar 2017	42	42.000	33,33 %
Saldo 30. juni 2018	42	42.000	33,33 %

Egne anpartar er erhvervet i forbindelse med en tidligere anpartshavers udtræden.

#### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er fra 1. januar 2017 sambeskattet med modervirksomheden LMKK ApS som administrationsselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2017 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. januar 2017 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Der er indgået lejekontrakter vedrørende lokaler med en månedlig husleje på 9,75 t.kr. Lejemålet kan opsiges af lejer med 12 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen pr. 30. juni 2018 i opsigelsesperioden andrager 117 t.kr.