

HKT JT Holding ApS

Stationspladsen 4, 4690 Haslev

CVR-nr. 30 06 93 07

Årsrapport

2017/18

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

Jacob Toftlund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. april 2017 - 31. marts 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for HKT JT Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 6. juli 2018

Direktion

Jacob Toftlund

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i HKT JT Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HKT JT Holding ApS for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 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. marts 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2017 - 31. marts 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om datterselskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvor ledelsen har redegjort for forudsætningerne for datterselskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at de påtænkte tiltag er tilstrækkelige til at datterselskabet kan opnå en positiv drift samt opnå en tilstrækkelig finansiering, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift..

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på usikkerhed med hensyn til værdiansættelsen af selskabets ejendom, og henviser i den forbindelse til ledelsens omtale i note 2.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af dette forhold.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, 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 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.

Køge, den 6. juli 2018

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63

Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 24622

Selskabsoplysninger

Selskabet	HKT JT Holding ApS Stationspladsen 4 4690 Haslev
	CVR-nr.: 30 06 93 07
	Regnskabsår: 1. april - 31. marts 8. regnskabsår
Direktion	Jacob Toftlund
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Dattervirksomhed	SuperBest Haslev ApS, Haslev

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i udlejning af fast ejendom til beboelse samt ejerskab af tilknyttet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 110.125 kr. mod 111.375 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -850.472 kr. mod -429.431 kr. sidste år.

Selskabets ledelse forventer at realisere et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19 i datterselskabet SuperBest Haslev ApS, baseret på en tilpasning af omkostninger, fortsat fokus på optimering af bruttoavancer samt udviklingen i omsætningen. Endvidere forventes resultatudviklingen samt yderligere uddelinger fra KFI Erhvervsdrivende Fond at kunne medvirke til at retablere egenkapitalen inden for 3-4 år. Datterselskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. På baggrund af ovenstående forventninger til indtjeningen, leje- og leasingafgift samt uddelinger fra KFI Erhvervsdrivende Fond for det kommende år forventes det, at datterselskabet kan fortsætte driften og retablere egenkapitalen, idet at det er forudsat, at den tilstrækkelige finansiering fortsat kan opnås via selskabets nuværende långiver. Det skal bemærkes, at datterselskabets fortsatte drift er væsentlig for moderselskabets fortsatte drift på grund af de stillede sikkerheder med videre.

Selskabets ledelse forventer derfor, at selskabskapitalen vil blive reableret via egen drift inden for 3-4 år.

Værdiansættelsen af selskabets ejendom er efter ledelsens vurdering fortsat behæftet med en vis usikkerhed. Selskabets ledelse foretog derfor i regnskabsåret 2014-15 ud fra en vurdering af markedet i lokalområdet en nedskrivning af ejendommen med t.kr. 400. Ledelsen vurderer, at der ikke er yderligere behov for væsentlige nedskrivninger af bogført værdi af ejendom i regnskabsåret 2017-18. Den bogførte værdi af ejendom udgør herefter t.kr. 1.869.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HKT JT Holding ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, som er lejeindtægter, samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration samt ejendomsudgifter.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	80 %

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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter HKT JT Holding ApS som administrationselskab 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kautionssforpligtelser til dattervirksomhed. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Gældsforpligtelser

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

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

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

Resultatopgørelse 1. april - 31. marts

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	110.125	111.375
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.283	-13.283
Andre driftsomkostninger	-17.913	-23.676
Resultat før finansielle poster	78.929	74.416
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-870.790	-446.082
3 Øvrige finansielle omkostninger	-58.611	-57.765
Resultat før skat	-850.472	-429.431
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-850.472	-429.431
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-850.472	-429.431
Disponeret i alt	-850.472	-429.431

Balance 31. marts

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>1.869.308</u>	<u>1.882.592</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.869.308</u>	<u>1.882.592</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.869.308</u>	<u>1.882.592</u>
	Aktiver i alt	<u>1.869.308</u>	<u>1.882.592</u>

Balance 31. marts

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-2.158.967	-1.308.494
	Egenkapital i alt	-2.033.967	-1.183.494
Hensatte forpligtelser			
8	Andre hensatte forpligtelser	2.252.380	1.381.590
	Hensatte forpligtelser i alt	2.252.380	1.381.590
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	1.325.883	1.380.767
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.325.883	1.380.767
9	Gældsforpligtelser	54.889	17.014
	Gæld til pengeinstitutter	247	54.618
	Gæld til tilknyttede virksomheder	237.110	201.681
	Anden gæld	32.766	30.416
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	325.012	303.729
	Gældsforpligtelser i alt	1.650.895	1.684.496
	Passiver i alt	1.869.308	1.882.592
1	Usikkerhed om going concern		
2	Usikkerhed ved indregning eller måling		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11	Eventualposter		

Noter

2017/18

2016/17

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at realisere et positivt resultat for regnskabsåret 2018/19 i datterselskabet SuperBest Haslev ApS, baseret på en tilpasning af omkostninger, fortsat fokus på optimering af bruttoavancer samt udviklingen i omsætningen. Endvidere forventes resultatudviklingen samt yderligere uddelinger fra KFI Erhvervsdrivende Fond at kunne medvirke til at retablere egenkapitalen. Datterselskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. På baggrund af ovenstående forventninger til indtjeningen, leje- og leasingafgift samt uddelinger fra KFI Erhvervsdrivende Fond for det kommende år forventes det, at datterselskabet kan fortsætte driften og retablere egenkapitalen, idet at det er forudsat, at den tilstrækkelige finansiering fortsat kan opnås via selskabets nuværende långiver. Det skal bemærkes, at datterselskabets fortsatte drift er væsentlig for moderselskabets fortsatte drift på grund af de stillede sikkerheder med videre.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdiansættelsen af selskabets ejendom er efter ledelsens vurdering fortsat behæftet med en vis usikkerhed. Selskabets ledelse foretog derfor i regnskabsåret 2014-15 ud fra en vurdering af markedet i lokalområdet en nedskrivning af ejendommen med t.kr. 400. Ledelsen vurderer, at der ikke er yderligere behov for væsentlige nedskrivninger af bogført værdi af ejendom i årsrapporten 2017-18. Den bogførte værdi af ejendom udgør herefter t.kr. 1.869.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.553	5.599
Andre finansielle omkostninger	52.058	52.166
	<u>58.611</u>	<u>57.765</u>

Noter

	31/3 2018	31/3 2017
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. april 2017	2.393.499	2.393.499
Kostpris 31. marts 2018	2.393.499	2.393.499
Af- og nedskrivninger 1. april 2017	-510.908	-497.624
Årets af-/nedskrivninger	-13.283	-13.283
Af- og nedskrivninger 31. marts 2018	-524.191	-510.907
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	1.869.308	1.882.592
Ejendomsvurdering 1. oktober 2017	1.550.000	1.750.000
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo 1. april 2017	2.850.000	2.850.000
Kostpris 31. marts 2018	2.850.000	2.850.000
Nedskrivninger primo 1. april 2017	-4.231.590	-3.785.508
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-870.790	-446.082
Nedskrivninger 31. marts 2018	-5.102.380	-4.231.590
Overført til hensatte forpligtelser	2.252.380	1.381.590
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	2.252.380	1.381.590
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2018	0	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
SuperBest Haslev ApS	Haslev	100 %
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. april 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	31/3 2018	31/3 2017		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. april 2017	-1.308.495	-879.063		
Årets overførte overskud eller underskud	-850.472	-429.431		
	-2.158.967	-1.308.494		
8. Andre hensatte forpligtelser				
Hensat på dattervirksomheder	2.252.380	1.381.590		
	2.252.380	1.381.590		
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/3 2018	Gæld i alt 31/3 2017
Gæld til realkreditinstitutter	54.889	1.137.437	1.380.772	1.397.781
	54.889	1.137.437	1.380.772	1.397.781

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.381 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. marts 2018 udgør 1.869 t.kr.

Til sikkerhed for datterselskabs bankengagement er afgivet selvskyldnerkaution. Datterselskabets aftalte trækingsret kan maksimal udgøre t.kr. 4.000. Pr. 31. marts 2018 var t.kr. 3.676 anvendt af denne trækingsret. Datterselskab har endvidere pr. 31. marts 2018 gæld til kreditinstitut t.kr. 2.000, som moderselskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.338 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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.”

Jacob Toftlund

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-536849554228

IP: 193.163.xxx.xxx

2018-07-09 07:55:44Z

NEM ID 

Allan Østergaard Jørgensen


Statsautoriseret revisor

På vegne af: GLB REVISION A/S

Serienummer: CVR:30821963-RID:1190709833605

IP: 87.54.xxx.xxx

2018-07-09 07:59:14Z

NEM ID 

Jacob Toftlund

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-536849554228

IP: 193.163.xxx.xxx

2018-07-09 08:01:53Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 6200A-B8Y1X-0UHUF-ZM7L6-7D3WE-MQACJ

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>