

Flid Invest ApS
Friis Hansens Vej 5, 7100 Vejle

Årsrapport for
2017

CVR-nr. 30 61 49 33

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2018.

Kristian Rothausen Prislefeldt
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Flid Invest ApS.

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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 19. april 2018

Direktion

Kristian Rotharsen Prisfeldt
Direktør

Dan Lia Christensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Flid Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Flid Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, henviser vi til ledelsesberetningen samt note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig indtjening, samt at selskabets ejere vil støtte den videre drift, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Vejle, den 19. april 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Flid Invest ApS
Friis Hansens Vej 5
7100 Vejle

CVR-nr.: 30 61 49 33
Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
11. regnskabsår

Direktion

Kristian Rotharsen Prisfeldt, Direktør
Dan Lia Christensen, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt bortforpagtning i restaurations- og diskoteksbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.318.763 kr. mod 783.896 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.007.343 kr. mod -5.503 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har i forbindelse med salg af associeret virksomhed tabt en fordring på 569 t.kr.

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2018.

Anpartshaverne har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægger på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Flid Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil, salg, administration samt lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 koncerngodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 brugstid:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugtid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

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.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugtid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Selskabsskat

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 Flid Invest ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.318.763	783.896
3 Personaleomkostninger	-983.472	-130.887
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-602.143	-475.706
Andre driftsomkostninger	0	-126.000
Driftsresultat	-266.852	51.303
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-134.509	0
Andre finansielle indtægter	2.500	25.232
4 Øvrige finansielle omkostninger	-841.899	-41.646
Resultat før skat	-1.240.760	34.889
Skat af årets resultat	233.417	-40.392
Årets resultat	-1.007.343	-5.503
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	245.492	0
Disponeret fra overført resultat	-1.252.835	-5.503
Disponeret i alt	-1.007.343	-5.503

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.414.349	713.888
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.414.349</u>	<u>713.888</u>
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.711.455	0
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	160.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	10.000	10.000
	Deposita	413.485	125.485
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.134.940</u>	<u>295.485</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.549.289</u>	<u>1.009.373</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	577	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.634.842	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	1.437.241
	Andre tilgodehavender	250.115	1.060.268
	Periodeafgrænsningsposter	6.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>1.891.534</u>	<u>2.497.509</u>
	Likvide beholdninger	<u>722.782</u>	<u>528.210</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.614.316</u>	<u>3.025.719</u>
	Aktiver i alt	<u>7.163.605</u>	<u>4.035.092</u>

Balance 31. december

Passiver		2017	2016
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-137.846	869.497
Egenkapital i alt		<u>-12.846</u>	<u>994.497</u>
Gældsforpligtelser			
Deposita		791.835	375.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>791.835</u>	<u>375.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	16.000
Gæld til associerede virksomheder		5.858.540	2.464.382
Selskabsskat		0	45.452
Anden gæld		518.576	139.761
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>6.384.616</u>	<u>2.665.595</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.176.451</u>	<u>3.040.595</u>
Passiver i alt		<u>7.163.605</u>	<u>4.035.092</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 2 Særlige poster**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer egenkapitalen reetableret ved fremtidig indtjening idet der forventes et positivt resultat i 2018.

Anpartshaverne har tilkendegivet, at der vil blive ydet økonomisk støtte til selskabet i nødvendigt omfang.

Ledelsen aflægges på baggrund af ovenstående årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en række forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Selskabet har i forbindelse med salg af associeret virksomhed tabt en fordring på 569 t.kr.

	<u>2017</u>
Omkostninger:	
Tab på fordring	<u>569.241</u>
	<u>569.241</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:	
Andre finansielle omkostninger	<u>-569.241</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>-569.241</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	611.036	0
Pensioner	100.000	100.000
Andre omkostninger til social sikring	6.816	0
Personalemkostninger i øvrigt	<u>265.620</u>	<u>30.887</u>
	<u>983.472</u>	<u>130.887</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>0</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	270.908	39.433
Andre finansielle omkostninger	<u>570.991</u>	<u>2.213</u>
	<u>841.899</u>	<u>41.646</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	0	0
Tilgang i årets løb	2.877.213	0
Afgang i årets løb	-411.250	0
Kostpris ultimo	2.465.963	0
Opskrivninger primo	0	0
Årets resultat	690.081	0
Opskrivninger ultimo	690.081	0
Afskrivninger på goodwill primo	0	0
Årets afskrivninger på goodwill	-444.589	0
Afskrivninger på goodwill ultimo	-444.589	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.711.455	0
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.778.354	0
I "Tilgang i årets løb" indgår goodwill med	2.222.943	0
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Pioner Bar Esbjerg ApS	Vejle	60 %
Pioner Bar Tønder ApS	Vejle	66,66 %
Pioner Bar Varde ApS	Vejle	66,66 %
Havana Varde ApS	Vejle	100 %
Flid Ejendomme ApS	Vejle	100 %
Rustik - Bar & Natklub ApS	Vejle	0 %

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	160.000	0
Tilgang i årets løb	0	160.000
Afgang i årets løb	<u>-160.000</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>160.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>0</u>	 <u>160.000</u>
 Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
DNA 2016 A/S	Vejle	0 %

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Ingen.

Sambeskatning

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

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

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.