



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

FRI BIKESHOP ApS

**Gadesvinget 9
2620 Albertslund**

CVR nr. 32 26 77 69

**Årsrapport for 2018
10. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 26. april 2019
Dirigent

Navn: Frank Kehlman Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2018	12
Balance pr. 31. december 2018	13
Egenkapitalopgørelse for 2018	15
Noter	16

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for FRI BIKESHOP ApS for regnskabsåret 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 26. april 2019

Direktion:

Frank Kehlman Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i FRI BIKESHOP ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for FRI BIKESHOP ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 erklæring om udvidet gennemgang

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.

Albertslund, den 26. april 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

FRI BIKESHOP ApS
Gadesvinget 9
2620 Albertslund

CVR nr.: 32 26 77 69
Stiftet: 22. juni 2009
Hjemsted: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Frank Kehlman Hansen

Bankforbindelse:

Sydbank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg og reparation af cykler samt aktiviteter beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 2.844, og et overskud på tkr. 2.218 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer ligeledes et positivt resultat for regnskabsåret 2019.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for FRI BIKESHOP ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter , renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet KEHLMAN HOLDING ApS.

Moderselskabet KEHLMAN HOLDING ApS 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 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Rettigheder afskrives over 5 år.

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

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

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 henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter pantebreve, børsnoterede obligationer og egenkapitalandele i virksomheder, der ikke er dattervirksomheder, associerede virksomheder eller joint ventures.

Andre værdipapirer og kapitalandele optages til dagsværdien på statustidspunktet. For andre værdipapirer og kapitalandele der ikke er noteret på en børs, værdiansættes disse andre værdipapirer og kapitalandele efter equity-metoden, som vurderes at være det bedste udtryk for dagsværdien.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017 tkr.
Bruttoresultat		13.190.897	8.828
Personaleomkostninger	1	-9.551.017	-7.655
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-346.520	-279
Andre driftsomkostninger		-139.279	0
Driftsresultat		3.154.081	894
Andre finansielle indtægter	3	13.510	42
Nedskrivning af finansielle aktiver		-167.942	0
Andre finansielle omkostninger		-155.314	-203
Resultat før skat		2.844.335	733
Skat af årets resultat	4	-625.990	-162
Årets resultat		2.218.345	571
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	0
Overført resultat		1.468.345	571
I alt disponering		2.218.345	571

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver	Note		2017 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede lignende rettigheder	5	400.000	500
Immaterielle anlægsaktiver i alt		400.000	500
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	91.863	197
Indretning af lejede lokaler	7	381.745	482
Materielle anlægsaktiver i alt		473.608	679
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.576.347	1.768
Andre tilgodehavender	9	673.404	659
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.249.751	2.427
Anlægsaktiver i alt		3.123.359	3.606
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		7.212.148	6.727
Varebeholdninger i alt		7.212.148	6.727
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.086.511	708
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.811.535	0
Andre tilgodehavender		30.330	89
Periodeafgrænsningsposter		72.924	103
Udskudte skatteaktiver	10	32.962	5
Tilgodehavender i alt		3.034.262	905
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.832.058	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.832.058	0
Likvide beholdninger		347.110	166
Omsætningsaktiver i alt		13.425.578	7.798
Aktiver i alt		16.548.937	11.404

Balance pr. 31. december 2018

Passiver	Note		2017 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		5.294.638	3.826
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750.000	200
Egenkapital i alt		6.169.638	4.151
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Kreditinstitutter	11	204.716	356
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		204.716	356
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	11	150.000	144
Sambeskatningsbidrag		653.940	172
Kreditinstitutter		2.932.746	328
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.930.218	3.998
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	215
Anden gæld		1.507.679	2.040
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		10.174.583	6.897
Gældsforpligtigelser i alt		10.379.299	7.253
Passiver i alt		16.548.937	11.404
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	200.000	3.826.293
Årets resultat	0	750.000	1.468.345
	0	750.000	1.468.345
Betalt udbytte	0	-200.000	0
	0	-200.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	750.000	5.294.638
Egenkapital, ultimo			<u>6.169.638</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2014	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017	Regnskabs- året 2018
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

		2017 <u>tkr.</u>
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	8.633.423	6.921
Pensioner	654.431	467
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>263.163</u>	<u>267</u>
Personalemkostninger i alt	<u>9.551.017</u>	<u>7.655</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>24</u>	<u>21</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle		
2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	100.000	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>246.520</u>	<u>279</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>346.520</u>	<u>279</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.286	0
Øvrige finansielle indtægter	<u>11.224</u>	<u>42</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>13.510</u>	<u>42</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	653.940	172
Regulering af udskudt skat	<u>-27.950</u>	<u>-10</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>625.990</u>	<u>162</u>
5 Erhvervede lignende rettigheder		
Anskaffelsessum, primo	500.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>500</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>500.000</u>	<u>500</u>
Årets afskrivninger	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-100.000</u>	<u>0</u>
I alt	<u>400.000</u>	<u>500</u>

Noter

		2017 <u>tkr.</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	644.738	543
Tilgang i årets løb	845.969	101
Afgang i årets løb	<u>-890.969</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>599.738</u>	<u>644</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-447.726	-386
Årets afskrivninger	-70.649	-61
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>10.500</u>	<u>0</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-507.875</u>	<u>-447</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>91.863</u></u>	<u><u>197</u></u>
 7 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	1.643.751	1.587
Tilgang i årets løb	<u>75.000</u>	<u>56</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.718.751</u>	<u>1.643</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.161.135	-944
Årets afskrivninger	<u>-175.871</u>	<u>-217</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-1.337.006</u>	<u>-1.161</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>381.745</u></u>	<u><u>482</u></u>
 8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	<u>1.576.347</u>	<u>1.768</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.576.347</u>	<u>1.768</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>1.576.347</u></u>	<u><u>1.768</u></u>
 9 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	<u>673.404</u>	<u>659</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>673.404</u>	<u>659</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>673.404</u></u>	<u><u>659</u></u>

Noter

10 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til immaterielle og materielle anlægsaktiver. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 33 tkr. Der er ved vurdering af om aktivet kan udnyttes i de kommende år lagt særligt vægt på vurdering af fremtidig indtjening i de kommende 1 - 3 år.

Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
11 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år	ultimo
Kreditinstitutter	150.000	204.716	0	354.716
Langfristede				
gældsforpligtigelser i alt	150.000	204.716	0	354.716

12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for KEHLMAN HOLDING ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har pr. 31. december 2018 husleje forpligtelser for t.kr. 5.030.

Selskabet har pr. 31. december 2018 leje- og leasingforpligtelser for t.kr. 1.064.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 3.287 har virksomheden stillet pant i form af andre værdipapirer og kapitalandele, som pr. 31. december 2018 har en regnskabsmæssig værdi på t.kr. 2.832

Selskabets bank har udstedt betalingsgaranti vedrørende huslejedepositum på t.kr. 384 pr. statusdagen.

Selskabet har påtaget sig en kautionsforpligtelse for alt mellemværende mellem moderselskabet og deres bankforbindelse. Kautionforpligtelsen udgør t.kr 4.803 pr. 31. december 2018.