



FRI BIKESHOP ApS

**Gadesvinget 9
2620 Albertslund**

CVR nr. 32 26 77 69

**Årsrapport for 2019
11. Regnskabsår**

Godkendt på selskabets generalforsamling den 22. maj 2020
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 2019 til 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2019	12
Balance pr. 31. december 2019	13
Egenkapitalopgørelse for 2019	15
Noter	16

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for FRI BIKESHOP ApS for regnskabsåret 2019.

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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019.

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 7. april 2020

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 2019 til 31. december 2019, 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 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 til 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors 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 7. april 2020

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. 2.818, og et overskud på tkr. 2.193 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer at udviklingen fortsætter i indeværende regnskabsår.

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 2019 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.

Skat af årets resultat

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

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

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser 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.

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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 og de øvrige dattervirksomheder 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 2019

	Note		2018 tkr.
Bruttoresultat		14.644.921	12.971
Personaleomkostninger	1	-11.831.463	-9.331
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-356.740	-347
Andre driftsomkostninger		0	-139
Driftsresultat		2.456.718	3.154
Indtægter af andre kapitalandele mv der er anlægsaktiver		418.128	0
Andre finansielle indtægter	3	1.462	13
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-168
Andre finansielle omkostninger		-58.291	-155
Resultat før skat		2.818.017	2.844
Skat af årets resultat	4	-625.015	-626
Årets resultat		2.193.002	2.218
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		750.000	750
Overført resultat		1.443.002	1.468
I alt disponering		2.193.002	2.218

Balance pr. 31. december 2019

Aktiver	Note		2018 tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Erhvervede lignende rettigheder	5	300.000	400
Immaterielle anlægsaktiver i alt		300.000	400
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	203.227	92
Indretning af lejede lokaler	7	205.874	382
Materielle anlægsaktiver i alt		409.101	474
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	1.946.395	1.576
Andre tilgodehavender	9	767.269	673
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.713.664	2.249
Anlægsaktiver i alt		3.422.765	3.123
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		8.193.917	7.212
Varebeholdninger i alt		8.193.917	7.212
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		768.884	1.057
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.248.323	1.812
Andre tilgodehavender		250.300	30
Periodeafgrænsningsposter		59.650	73
Udskudte skatteaktiver	10	30.450	33
Tilgodehavender i alt		2.357.607	3.005
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.250.186	2.832
Værdipapirer og kapitalandele i alt		3.250.186	2.832
Likvide beholdninger		61.949	347
Omsætningsaktiver i alt		13.863.659	13.396
Aktiver i alt		17.286.424	16.519

Balance pr. 31. december 2019

Passiver	Note	2018 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital		125
Overført resultat		5.294
Foreslået udbytte for regnskabsåret		750
Egenkapital i alt		<u>6.169</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Kreditinstitutter	11	205
Anden gæld		0
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>205</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	11	150
Sambeskatningsbidrag		654
Kreditinstitutter		2.903
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.930
Anden gæld		1.508
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>10.145</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>10.350</u>
Passiver i alt		<u>16.519</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	12	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13	

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat
Egenkapital primo	125.000	750.000	5.294.637
Årets resultat	0	750.000	1.443.002
	0	750.000	1.443.002
Betalt udbytte	0	-750.000	0
	0	-750.000	0
Egenkapital, ultimo	125.000	750.000	6.737.639
Egenkapital, ultimo			<u>7.612.639</u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:

	Regnskabs- året 2015	Regnskabs- året 2016	Regnskabs- året 2017	Regnskabs- året 2018	Regnskabs- året 2019
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

		2018 tkr.
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	10.980.190	8.633
Pensioner	956.179	655
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	-104.906	43
Personalemkostninger i alt	11.831.463	9.331
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	28	24
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle 2 anlægsaktiver		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	100.000	100
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	256.740	247
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	356.740	347
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2
Øvrige finansielle indtægter	1.462	11
Andre finansielle indtægter i alt	1.462	13
4 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	622.503	654
Regulering af udskudt skat	2.512	-28
Skat af årets resultat i alt	625.015	626
5 Erhvervede lignende rettigheder		
Anskaffelsessum, primo	500.000	500
Anskaffelsessum, ultimo	500.000	500
Af-/nedskrivninger, primo	-100.000	0
Årets afskrivninger	-100.000	-100
Af-/nedskrivninger, ultimo	-200.000	-100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	300.000	400

Noter

		2018 tkr.
		<u> </u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	599.738	645
Tilgang i årets løb	192.233	846
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-891</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>791.971</u>	<u>600</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-507.875	-448
Årets afskrivninger	-80.869	-71
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>11</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-588.744</u>	<u>-508</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>203.227</u>	<u>92</u>
7 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	1.718.751	1.644
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>75</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.718.751</u>	<u>1.719</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.337.006	-1.162
Årets afskrivninger	<u>-175.871</u>	<u>-175</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-1.512.877</u>	<u>-1.337</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>205.874</u>	<u>382</u>

Noter

		2018 tkr.
8 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Anskaffelsessum, primo	1.576.347	1.576
Tilgang i årets løb	370.048	0
Anskaffelsessum, ultimo	1.946.395	1.576
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.946.395	1.576
9 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	673.404	673
Tilgang i årets løb	93.865	0
Anskaffelsessum, ultimo	767.269	673
Regnskabsmæssig værdi ultimo	767.269	673

10 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver kan henføres til materielle anlægsaktiver. Virksomheden har indregnet skatteaktiver med 30 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	2 - 5	efter 5 år	ultimo
Kreditinstitutter	170.000	15.272	0	185.272
Anden gæld	0	133.323	0	133.323
Langfristede				
gældsforpligtigelser i alt	170.000	148.595	0	318.595

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har pr. 31. december 2019 huslejeforpligtigelser for t.kr. 4.352.

Selskabet har pr. 31. december 2019 leje- og leasingforpligtigelser for t.kr. 343.

Noter

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på t.kr. 3.069 har virksomheden stillet pant i form af andre værdipapirer og kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 3.250.

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. Kautionsforpligtelsen udgør t.kr 3.068 pr. 31. december 2019.