



Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Norreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15

Jyllandsgade 28<sup>1</sup> · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98

kontakt@sr.dk · www.sr.dk

# Sepro Repair ApS

Transitvej 14, 6330 Padborg

CVR-nr. 32 30 46 48

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2018.

  
Chris Bols  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

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

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sepro Repair 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Padborg, den 28. maj 2018

**Direktion**

Chris Bols



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaverne i Sepro Repair ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sepro Repair ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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**

Den fortsatte drift er betinget af, at selskabet gennemfører en driftsmæssig rekonstruktion og at der indtil en rentabel drift er opbygget modtages finansiell understøttelse fra anpartshaver. Som det fremgår af note 1 har anpartshaver overfor selskabet oplyst, at denne har til hensigt at støtte selskabets fortsatte drift i 2018.

På denne baggrund er vi enig i at årsrapporten kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, men fremhæver at der er væsentlig usikkerhed herom.

##### **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.

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.



## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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.

### **Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2 vedrørende overtrædelse af Kildeskatteloven og Selskabslovgivningen**


Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med Kildeskatteloven ikke har indeholdt kildeskat af visse personalegoder ydet til den fratrådte direktion.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens regler ikke rettidigt har indberettet reelle ejere. Forholdet er efter indberetningsfristen berigtiget.

Ovenstående forhold skal vi oplyse, da ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Padborg, den 28. maj 2018

Sønderjyllands Revision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 18 06 18 35



Søren Kring  
Statsaut. revisor  
MNE-nr. 31458

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Sepro Repair ApS  
Transitvej 14  
6330 Padborg

CVR-nr.: 32 30 46 48  
Stiftet: 16. september 2011  
Hjemsted: Padborg  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Chris Bols

**Revision**

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Torvegade 6  
6330 Padborg



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af kunststofbeholdere indenfor svejsning samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2017 er afsluttet med et underskud på kr. 1.158.672 mod et underskud i 2016 på t.kr. 235. Selskabets resultat anses som utilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2017 kr. -420.453.

Selskabets egenkapital er tabt og selskabets kortfristede forpligtelser overstiger dets omsætningsaktiver, hvorfor kapitalberedskabet er begrænset.

På statusdagen har selskabet ingen forpligtelser overfor kapitalejere. Selskabets låneforpligtelser er i årets løb konverteret til anpartskapital. Kapitalejere har i årets løb endvidere tilført lånekapital på ca. 1,1 mio. kr. og ved gældskonvertering af de samlede fordringer forøget egenkapitalen med 2.061 t.kr.

Ultimo marts 2018 er direktion og ejerkreds ændret.

Det er i den forbindelse konstateret at kapitalejerne ikke fik leveret korrekt økonomisk indsigt, herunder ikke var bekendt med forfaldne gældspositioner overfor SKAT. Selskabet er i færd med at få gældsforpligtelserne til SKAT berigtiget og direktionen har prioriteret at få styrket selskabets økonomistyringsrutiner.

Selskabets nye hovedanpartshaver Boni Holding ApS har tilført lånekapital samt udarbejdet en handlingsplan for selskabets driftsmæssige rekonstruktion. Underskuddet er primært opstået gennem mangelfuld udnyttelse af selskabets ressourcer og kompetencer. Det er direktionens opfattelse at rentabilitet kan tilvejebringes i løbet af 2018. Første kvartal 2018 er som ventet afsluttet med et underskud.

Anpartshaver har oplyst, at denne har til hensigt at tilføre den fornødne ledelsesmæssige samt finansielle kapacitet med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift i den planlagte rekonstruktionsfase.

Anpartshaver har til styrkelse af selskabets finansielle beredskab den 28. maj 2018 afgivet en understøttelseserklæring, hvormed direktionen anser selskabets kapitalforhold som værende betryggende.

Direktionen forventer dermed via egen drift samt eventuelt ved kapitalforhøjelse at reetablere den tabte anpartskapital.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Sepro Repair 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og 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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 nettorealisationsevne.

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.

### Gældsforpligtelser

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



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.240.189</b>	<b>3.702</b>
2 Personaleomkostninger	-4.185.155	-3.757
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-106.619	-110
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.051.585</b>	<b>-165</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-107.087	-70
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.158.672</b>	<b>-235</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.158.672</b>	<b>-235</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.158.672	-235
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.158.672</b>	<b>-235</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	230.095	197
Indretning af lejede lokaler	60.918	82
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>291.013</u>	<u>279</u>
Deposita	48.900	49
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.900</u>	<u>49</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>339.913</u></b>	<b><u>328</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varer under fremstilling	26.457	28
Varebeholdninger i alt	<u>26.457</u>	<u>28</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	311.224	518
Andre tilgodehavender	36.333	76
Tilgodehavender i alt	<u>347.557</u>	<u>594</u>
Likvide beholdninger	164.403	29
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>538.417</u></b>	<b><u>651</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>878.330</u></b>	<b><u>979</u></b>

**Balance 31. december**

<u>Note</u>	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	738.220	600
5 Overført resultat	-1.158.673	-1.923
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-420.453</b>	<b>-1.323</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	387.823	292
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	627
Anden gæld	910.960	1.383
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.298.783	2.302
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.298.783</b>	<b>2.302</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>878.330</b>	<b>979</b>
1 Usikkerhed om going concern		
6 Eventualposter		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er tabt og selskabets kortfristede forpligtelser overstiger dets omsætningsaktiver, hvorfor kapitalberedskabet er begrænset.

På statusdagen har selskabet ingen forpligtelser overfor kapitalejere. Selskabets låneforpligtelser er i årets løb konverteret til anpartskapital. Kapitalejere har i årets løb endvidere tilført lånekapital på ca. 1,1 mio. kr. og ved gældskonvertering af de samlede fordringer forøget egenkapitalen med 2.061 t.kr. Selskabets egenkapital er dermed trods det betydelige underskud for året øget med 900 t.kr.

Ultimo marts 2018 er direktion og ejerkreds ændret.

Det er i den forbindelse konstateret at kapitalejerne ikke fik leveret korrekt økonomisk indsigt, herunder ikke var bekendt med forfaldne gældspositioner overfor SKAT. Selskabet er i færd med at få gældsforpligtelserne til SKAT berigtiget og direktionen har prioriteret at få styrket selskabets økonomistyringsrutiner.

Selskabets nye hovedanpartshaver Boni Holding ApS har tilført lånekapital samt udarbejdet en handlingsplan for selskabets driftsmæssige rekonstruktion. Underskuddet er primært opstået gennem mangelfuld udnyttelse af selskabets ressourcer og kompetencer. Det er direktionens opfattelse at rentabilitet kan tilvejebringes i løbet af 2018. Første kvartal 2018 er som ventet afsluttet med et underskud.

Anpartshaver har oplyst, at denne har til hensigt at tilføre den fornødne ledelsesmæssige samt finansielle kapacitet med henblik på at sikre selskabets fortsatte drift i den planlagte rekonstruktionsfase.

Anpartshaver har til styrkelse af selskabets finansielle beredskab den 28. maj 2018 afgivet en understøttelseserklæring, hvormed direktionen anser selskabets kapitalforhold som værende betryggende.

Direktionen forventer dermed via egen drift samt eventuelt ved kapitalforhøjelse at reetablere den tabte anpartskapital.



**Noter**

	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.004.655	3.575
Andre omkostninger til social sikring	180.500	182
	<u>4.185.155</u>	<u>3.757</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>15</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	32.641	38
Andre finansielle omkostninger	74.446	32
	<u>107.087</u>	<u>70</u>
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar 2017	600.000	600
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	2.061.249	0
Kapitalnedsættelse, overført til overført resultat	-1.923.029	0
	<u>738.220</u>	<u>600</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-1.923.030	-1.688
Kapitalnedsættelse til dækning af underskud	1.923.030	0
Overført fra resultatdisponering	-1.158.673	-235
	<u>-1.158.673</u>	<u>-1.923</u>
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Værdien af fremførte latente skatteaktiver udgør maksimalt 659 t.kr., hvilke ikke er indregnet i balancen.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har indgået lejemål med en opsigelsesforpligtelse på 49 t.kr.		