

Coster Copenhagen A/S
Dageløkkevej 40, 3050 Humlebæk

CVR-nr. 32 35 53 15

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. april 2019

Chris Dahl Coster
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Coster Copenhagen A/S.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 29. april 2019

Direktion

Chris Dahl Coster

Bestyrelse

Pia Coster
formand

Chris Dahl Coster

Morten Coster Oddershede

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Coster Copenhagen A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Coster Copenhagen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Ikast, den 29. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Coster Copenhagen A/S Dageløkkevej 40 3050 Humlebæk
	Telefon: 72 22 02 31
	CVR-nr.: 32 35 53 15
	Stiftet: 25. marts 2014
	Hjemsted: Fredensborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Pia Coster, formand Chris Dahl Coster Morten Coster Oddershede
Direktion	Chris Dahl Coster
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Handelsbanken, Vestergade 2, 7430 Ikast

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Coster Copenhagen A/S er en familieejet og selvstændig modevirksomhed, der blev startet af Pia og Chris Coster i 2012. Virksomheden har hovedsæde i Humlebæk og beskæftiger i dag 20 medarbejdere. Virksomhedens vision er at blive en markant og synlig spiller på den internationale modescene og udvikler og designer nutidige ”Easy-to-wear” livsstils-kollektioner med fokus på kvalitet, enkelthed og detaljer. Målgruppen er kvinder mellem 25-45år.

Coster Copenhagen A/S er designdrevet og har solid vækst på både de Nordiske og Europæiske markeder. Coster Copenhagen er udover Danmark repræsenteret via agenter og distributører i Sverige, Norge, England, Irland, Tyskland, Holland, Frankrig, Belgien, Schweiz, Spanien og Australien. I 2018 er der desuden etableret distribution i Canada og Hong Kong.

Usædvanlige forhold

Det er ved regnskabsudarbejdelse for 2018 konstateret, at selskabet i tidligere år har indregnet told og fragt med for stort et beløb i værdiansættelsen af varelageret, ligesom selskabets eksterne administrator af bevilling af aktiv forældnings regnskab og selskabet ikke har været opmærksom på, at der ikke er sket korrekt fortoldning ved salg af varerne.

Fejlene er korrigeret i regnskabet for 2018 som væsentlig fejl. Egenkapitalen pr. 1. januar 2017 er nedsat med 333 t.kr., resultatet for 2017 er nedsat med 350 t.kr. før skat og 273 t.kr. efter skat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 12.379 t.kr. mod 9.002 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.761 t.kr. mod 771 t.kr. sidste år. Resultatet er påvirket af en markant omsætningsvækst, men samtidig er der øgede investeringer i personale, PR & Marketing samt udvidelse af lagerkapacitet.

Ambitionen om fortsat at vokse organisk er opfyldt, idet virksomheden igen har fået flere kunder i løbet af året. Desuden fortsætter samhandlen med eksisterende kunder med at vokse. Dertil kommer opfyldelse af målet om at øge eksporten, hvilket er sket både som følge af vækst på eksisterende eksportmarkeder og etablering af nye markeder.

Når der henses til omkostningerne til investering i nye salgsaktiviteter mv., anser ledelsen årets resultat for acceptabelt. I det kommende år forventes der igen en positiv udvikling i virksomhedens aktiviteter, og som følge heraf et forbedret resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Coster Copenhagen A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Væsentlig fejl vedrørende indregning af told og fragt

Det er ved regnskabsudarbejdelse for 2018 konstateret, at selskabet i tidligere år har indregnet told og fragt med for stort et beløb i værdiansættelsen af varelageret, ligesom selskabets eksterne administrator af bevilling af aktiv forædlings regnskab og selskabet ikke har været opmærksom på, at der ikke er sket korrekt fortoldning ved salg af varerne.

Fejlene er korrigeret i regnskabet for 2018 som væsentlig fejl. Egenkapitalen pr. 1. januar 2017 er nedsat med 333 t.kr., resultatet for 2017 er nedsat med 350 t.kr. før skat og 273 t.kr. efter skat.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 finansiel post.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er vurderet til 5 år.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning lejede lokaler	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	12.378.543	9.001.758
1 Personaleomkostninger	-9.293.174	-7.397.621
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-255.482	-236.022
Driftsresultat	2.829.887	1.368.115
Andre finansielle indtægter	14.076	3.984
Øvrige finansielle omkostninger	-573.010	-369.093
Resultat før skat	2.270.953	1.003.006
2 Skat af årets resultat	-509.576	-231.955
Årets resultat	1.761.377	771.051
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.761.377	771.051
Disponeret i alt	1.761.377	771.051

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Goodwill	0	40.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	40.000
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	663.878	457.977
Materielle anlægsaktiver i alt	663.878	457.977
Deposita	200.400	192.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	200.400	192.000
Anlægsaktiver i alt	864.278	689.977
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	9.969.342	5.985.089
Forudbetalinger for varer	100.356	429.232
Varebeholdninger i alt	10.069.698	6.414.321
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.614.305	8.325.362
Udskudte skatteaktiver	100.310	121.310
Andre tilgodehavender	286.325	225.215
Periodeafgrænsningsposter	445.716	324.578
Tilgodehavender i alt	9.446.656	8.996.465
Likvide beholdninger	785.580	804.022
Omsætningsaktiver i alt	20.301.934	16.214.808
Aktiver i alt	21.166.212	16.904.785

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	3.166.012	1.404.635
	Egenkapital i alt	<u>3.666.012</u>	<u>1.904.635</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	7.402.582	5.959.800
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.854.693	5.044.777
	Selskabsskat	488.576	212.278
7	Anden gæld	3.754.349	3.783.295
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>17.500.200</u>	<u>15.000.150</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>17.500.200</u>	<u>15.000.150</u>
	Passiver i alt	<u>21.166.212</u>	<u>16.904.785</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	8.268.651	6.681.347
Pensioner	460.471	303.946
Andre omkostninger til social sikring	212.726	150.741
Personaleomkostninger i øvrigt	351.326	261.587
	9.293.174	7.397.621
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	12
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	488.576	212.278
Årets regulering af udskudt skat	21.000	19.677
	509.576	231.955
	31/12 2018	31/12 2017
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar	200.000	200.000
Kostpris 31. december	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	-160.000	-120.000
Årets afskrivninger	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger 31. december	-200.000	-160.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	40.000

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.050.020	954.710
Tilgang i årets løb	468.050	95.310
Afgang i årets løb	-200.000	0
Kostpris 31. december	1.318.070	1.050.020
Afskrivninger 1. januar	-592.043	-396.021
Årets afskrivninger	-215.482	-196.022
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	153.333	0
Afskrivninger 31. december	-654.192	-592.043
Regnskabsmæssig værdi 31. december	663.878	457.977
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	500.000	500.000
<p>Aktiekapitalen består af 500 aktier á 1.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.404.635	1.188.425
Korrektion som følge af væsentlig fejl	0	-545.243
Årets overførte overskud eller underskud	1.761.377	771.051
Kursregulering valutaterminforretning	0	-9.598
	3.166.012	1.404.635
7. Anden gæld		
<p>Af anden gæld udgør 2.476 t.kr., gæld til offentlige myndigheder og personalerelaterede omkostninger.</p>		

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 6.617 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Andre driftsmidler og inventar	664 t.kr.
Varebeholdninger	9.969 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	8.614 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med en årlig ydelse på 662 tkr. og en lejeforpligtelse på 294 t.kr.

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedrørende biler med en årlig ydelse på 108 t.kr. og en rest-leasingydelse på 73 t.kr.

Selskabet har overfor Tollregion SØR-Norge stillet garanti på 150 t.nok.