



Mer Revision A/S

Registrerede Revisorer - FSR

CVR: 3234 4720

Ledreborg Allé 130i

4000 Roskilde

Telefon: 4632 5632

revisor@merrevision.dk

www.merrevision.dk

Dankbar ApS

Trekroner Centervej 59

4000 Roskilde

CVR-nr. 33 36 13 78

Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. februar 2018

Randi Tang Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	12
Balance 30. september	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Dankbar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2018

Direktion

Randi Tang Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Dankbar ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Dankbar ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har en verserende sag med SKAT, som det ikke har været muligt af få be- eller afkræftet udfaldet af. Forholdet er beskrevet i note 10, eventualposter mv. Vi kan derfor ikke udtale os om udfaldet af sagen, samt den mulige påvirkning på resultatet, egenkapital samt tilgodehavender.

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 med forbehold.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om den 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 regnskabsbrugerne 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Roskilde, den 28. februar 2018

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
CVR-nr. 32 34 47 20

Merete Jacobsen
registreret revisor
MNE-nr. mne560

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dankbar ApS
Trekroner Centervej 59
4000 Roskilde

CVR-nr.: 33 36 13 78

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Stiftet: 1. december 2010

Regnskabsår: 7. regnskabsår

Hjemsted: Roskilde

Direktion

Randi Tang Nielsen, direktør

Revision

Mer Revision A/S
registrerede revisorer
Ledreborg Allé 130i
4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er social forsorg og bistand for unge, butiksdrift, udlejning samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er pr. status og pr. aflæggelsesdagen en verserende sag med SKAT omkring tilbagebetaling af fejlagtigt betalt lønsumsafgift for perioden 01. oktober 2013 til 30. september 2017. Selskabet har anmodet om tilbagebetaling af t.kr. 1.710. Der er inden aflæggelsesdagen afgivet forslag til afgørelse fra SKAT, hvor de foreslår at afvise udbetaling af hele lønsumsafgiften. Selskabets rådgiver i sagen, er derimod af den overbevisning, at det er sandsynligt, at selskabet får dele af-, eller hele lønsumsafgiften udbetalt. Det har dog, grundet lange svartider fra SKAT, ikke været muligt, at få endelig afklaring på sagen, inden aflæggelse af årsrapporten for året. Derfor har selskabet valgt, hverken at indtægtsføre den fejlagtige lønsumsafgift fra tidligere år eller at udgiftsføre lønsumsafgift for året, bortset fra t.kr. 11, som hidrører fra øvrig lønsumspligtig indkomst.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 1.741.987, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 5.694.722.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dankbar ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lejeindtægter på virksomhedens ejendom.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	45 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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

Deposita

Deposita måles ved første indregning til kostpris, herefter til dagsværdi.

Varebeholdninger

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt andre tilgodehavender ifbm. kontantsalg som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		14.763.613	13.644.637
Personaleomkostninger	1	<u>-12.243.564</u>	<u>-12.258.862</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		2.520.049	1.385.775
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-130.681</u>	<u>-163.238</u>
Resultat før finansielle poster		2.389.368	1.222.537
Finansielle indtægter	3	121.971	30.427
Finansielle omkostninger	4	<u>-260.752</u>	<u>-270.482</u>
Resultat før skat		2.250.587	982.482
Skat af årets resultat	5	<u>-508.600</u>	<u>-218.398</u>
Årets resultat		<u>1.741.987</u>	<u>764.084</u>
Overført resultat		<u>1.741.987</u>	<u>764.084</u>
		<u>1.741.987</u>	<u>764.084</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		3.643.544	3.686.937
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.950	143.667
Indretning af lejede lokaler		185.256	212.176
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.867.750</u>	<u>4.042.780</u>
Deposita		311.197	370.604
Finansielle anlægsaktiver		<u>311.197</u>	<u>370.604</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.178.947</u>	<u>4.413.384</u>
Råvarer og hjælpematerialer		1.032.555	1.466.595
Varebeholdninger		<u>1.032.555</u>	<u>1.466.595</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.732.081	1.678.842
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.696.132	1.580.341
Andre tilgodehavender		399.834	0
Periodeafgrænsningsposter		31.956	0
Tilgodehavender		<u>5.860.003</u>	<u>3.259.183</u>
Likvide beholdninger		<u>91.168</u>	<u>252.799</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>6.983.726</u>	<u>4.978.577</u>
Aktiver i alt		<u>11.162.673</u>	<u>9.391.961</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>5.614.722</u>	<u>3.872.735</u>
Egenkapital	7	<u>5.694.722</u>	<u>3.952.735</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>14.181</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>14.181</u>
Banker		<u>2.860.305</u>	<u>2.923.009</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>2.860.305</u>	<u>2.923.009</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	123.000	137.000
Kreditinstitutter		289.975	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.000	40.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		857.539	897.163
Selskabsskat		114.068	224.443
Skyldigt sambeskatningsbidrag		408.713	0
Anden gæld		<u>774.351</u>	<u>1.203.430</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.607.646</u>	<u>2.502.036</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.467.951</u>	<u>5.425.045</u>
Passiver i alt		<u>11.162.673</u>	<u>9.391.961</u>
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.473.137	10.435.901
Pensioner	1.210.712	1.158.765
Andre omkostninger til social sikring	207.073	208.447
Andre personaleomkostninger	<u>352.642</u>	<u>455.749</u>
	<u>12.243.564</u>	<u>12.258.862</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>33</u>	<u>29</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>130.681</u>	<u>163.238</u>
	<u>130.681</u>	<u>163.238</u>
	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>121.971</u>	<u>30.427</u>
	<u>121.971</u>	<u>30.427</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.675	31.793
Andre finansielle omkostninger	233.077	235.060
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>3.629</u>
	<u>260.752</u>	<u>270.482</u>

	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	522.781	220.814
Årets udskudte skat	<u>-14.181</u>	<u>-2.416</u>
	<u>508.600</u>	<u>218.398</u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u>	<u>Andre anlæg,</u> <u>driftsmateriel</u> <u>og inventar</u>	<u>Indretning af le-</u> <u>jede lokaler</u>
Kostpris 1. oktober 2016	0	345.088	297.776
Tilgang i årets løb	3.769.641	0	35.650
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-159.900</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2017	<u>3.769.641</u>	<u>185.188</u>	<u>333.426</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	82.704	201.421	85.599
Årets afskrivninger	43.393	38.479	62.571
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-93.662</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>126.097</u>	<u>146.238</u>	<u>148.170</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u>3.643.544</u>	<u>38.950</u>	<u>185.256</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	80.000	3.872.735	3.952.735
Årets resultat	0	1.741.987	1.741.987
Egenkapital 30. september 2017	80.000	5.614.722	5.694.722

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2016	Gæld 30. september 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	3.060.009	2.983.305	123.000	2.368.305
	3.060.009	2.983.305	123.000	2.368.305

9 Leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået lejemål for tkr. 1.155 årlig, der er 6-36 måneders opsigelse herpå.

Der er indgået operationel leasing på biler for t.kr. 5 pr måned. Leasingkontrakten udløber december 2019.

10 Eventualposter m.v.

Der er for dele af selskabets lejemål stillet garanti på t.kr. 459.

Noter til årsrapporten

10 Eventualposter m.v. (fortsat)

Der er pr. status og pr. aflæggelsesdagen en verserende sag med SKAT omkring tilbagebetaling af fejlagtigt betalt lønsumsafgift for perioden 01. oktober 2013 til 30. september 2017. Selskabet har anmodet om tilbagebetaling af t.kr. 1.710. Der er inden aflæggelsesdagen afgivet forslag til afgørelse fra SKAT, hvor de foreslår at afvise udbetaling af hele lønsumsafgiften. Selskabets rådgiver i sagen, er derimod af den overbevisning, at det er sandsynligt, at selskabet får dele af-, eller hele lønsumsafgiften udbetalt. Det har dog, grundet lange svartider fra SKAT, ikke været muligt, at få endelig afklaring på sagen, inden aflæggelse af årsrapporten for året. Derfor har selskabet valgt, hverken at indtægtsføre den fejlagtige lønsumsafgift fra tidligere år eller at udgiftsføre lønsumsafgift for året, bortset fra t.kr. 11, som hidrører fra øvrig lønsumspligtig indkomst.

Kautions- og garantiforpligtelser

Der er stillet selvskyldnerkaution, uden begrænsning, for søstervirksomheden Freunde ApS imellemværende med Spar Nord.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dankbar Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.000.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 3.000.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, varelagre, motorkøretøjer, driftsinventar, materiel, drivmidler og goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Virksomhedspanten udgør maksimalt tkr. 1.000.