

**ÅRSRAPPORT**

**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018**

**BØRNEHUSET LILLEKILDE APS**

**CVR-nr. 33 77 55 63**

**Trekronergade 56**

**2500 Valby**

**CVR-nr. 33 77 55 63**

Godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling,  
den 12/6 2019

  
**Marianne Hagner Fogelstrøm**

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4-6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	12
Balance pr. 31. december 2018	13-14
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2018	15
Noter	16-19

**Selskab**

Børnehuset Lillekilde ApS  
Trekronergade 56  
2500 Valby

CVR-nummer 33 77 55 63

6. regnskabsår

Hjemsted: Valby

**Direktion**

Marianne Hagner Fogelstrøm

**Revision**

**info**revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter**

Børnehuset Lillekilde ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive børnehave.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på t.kr. -1.026, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2018.

**Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat fra og med 2020 i selskabet.

Selskabets ledelse forventer endvidere, at kapitalforhold kan reableres indenfor de næste 2-3 år via egen indtjening eller kapitaltilførsel.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Børnehuset Lillekilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 11. juni 2019

I direktionen



Marianne Hagner Fogelstrøm

## Til kapitalejeren i Børnehuset Lillekilde ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Børnehuset Lillekilde ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden 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

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydeligt tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabets drift fortsat er rentabel og at kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed, således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at de eksisterende kreditfaciliteter kan fastholdes og udvides i takt med at behov opstår, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

#### 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 fejl-information, 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 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.

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 revisionshandling 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 revisionshandling, der er passende efter omstændigheder, 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 væsentlig 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.

#### **Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**

##### **Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Søborg, den 11. juni 2019

#### **info**revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard  
statsautoriseret revisor  
mne32178



Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

**VALUTAOMREGNING**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

**Bruttofortjeneste**

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

**Nettoomsætning**

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

**Eksterne omkostninger**

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

**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.

**Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, amortiserede renter af leasingforpligtelser, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

**Skat af årets resultat og selskabsskat**

Skat af årets resultat udgør 22 % af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetilæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

**BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform.

**AKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-20%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste.

**Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

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

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

**Andre tilgodehavender , der er anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeposita, som er målt til amortiseret kostpris. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

**Tilgodehavender**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**PASSIVER****Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

**Hensættelser til udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indtægter vedrørende de efterfølgende år.

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	8.988.317	9.285.410
2 Personaleomkostninger	<u>-9.467.070</u>	<u>-8.563.034</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-478.753	722.376
5 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-267.755	-472.443
5 Andre driftsindtægter	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-746.508	249.933
Andre finansielle indtægter	16.880	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-77.922</u>	<u>-26.847</u>
RESULTAT FØR SKAT	-807.550	223.086
4 Skat af årets resultat	<u>-218.289</u>	<u>-51.381</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.025.839</u></u>	<u><u>171.705</u></u>

**RESULTATDISPONERING**

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-1.025.839	171.705
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.025.839</u></u>	<u><u>171.705</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	131.138	98.780
5 Indretning af lejede lokaler	267.315	342.524
 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	 <u>398.453</u>	 <u>441.304</u>
 Andre tilgodehavender	 <u>593.733</u>	 <u>315.000</u>
 FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	 <u>593.733</u>	 <u>315.000</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>992.186</u>	 <u>756.304</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	 14.557	 15.618
Andre tilgodehavender	264.542	196.319
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	113.177	0
4 Tilgodehavende selskabsskat	10.010	0
4 Udskudte skatteaktiver	200.000	418.289
Periodeafgrænsningsposter	567.000	382.000
 TILGODEHAVENDER	 <u>1.169.286</u>	 <u>1.012.226</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER	 <u>832.227</u>	 <u>151.022</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>2.001.513</u>	 <u>1.163.248</u>
 AKTIVER I ALT	 <u><u>2.993.699</u></u>	 <u><u>1.919.552</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-1.763.100	-737.261
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>-1.683.100</u>	<u>-657.261</u>
4 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>0</u>	<u>0</u>
Anden gæld	<u>2.234.450</u>	<u>0</u>
7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.234.450</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	417.930	0
Kreditinstitutter i øvrigt	0	533.802
Modtagne forudbetalinger fra kunder	784.725	785.623
Leverandører af varer og tjenesteydelser	165.313	72.250
4 Selskabsskat	0	126.520
Anden gæld	<u>1.074.381</u>	<u>1.058.617</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.442.349</u>	<u>2.576.812</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.676.799</u>	<u>2.576.812</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.993.699</u></u>	<u><u>1.919.552</u></u>
1 Going concern og finansielle risici		
8 Eventualaktiver		
9 Kontraktlige forpligtelser		



	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2017	80.000	-908.966	0	-828.966
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>171.705</u>	<u>0</u>	<u>171.705</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	80.000	-737.261	0	-657.261
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført via resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-1.025.839</u>	<u>0</u>	<u>-1.025.839</u>
Egenkapital pr. 31/12 2018	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>-1.763.100</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-1.683.100</u></u>

## 1 Going concern og finansielle risici

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet i løbet af efteråret kan flytte til nye lokaler hvor kapaciteten bliver udvidet. Derudover er fortsat drift betinget af, at eksisterende kreditfaciliteter fortsat er til rådighed samt at kredittilsagn afgivet i nyt regnskabsår til brug for investering i indretning af nyt lejemål opretholdes. Selskabets ledelse budgetterer med positiv indtjening og likviditet fra tidspunktet hvor flytning er gennemført og kapaciteten er udvidet.

Låne- og kreditrammer hos selskabets bankforbindelse er indgået på sædvanlige vilkår.

Det er således ledelsens opfattelse, at selskabet disponerer over tilstrækkelig likviditet til finansiering af drift og betaling af indgåede afdragsordninger samt forpligtelser i øvrigt.

Der henvises tillige til ledelsesberetningen.

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2 <u>Personaleomkostninger</u>	2018	2017
Gager og lønninger	8.534.626	7.723.572
Pensioner	551.404	351.476
Andre omkostninger til social sikring	189.747	186.803
Personaleomkostninger i øvrigt	191.293	301.183
I ALT	9.467.070	8.563.034

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 26 mod 25 i sidste regnskabsår.

<u>3</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>77.922</u>	<u>26.847</u>
	I ALT	<u><u>77.922</u></u>	<u><u>26.847</u></u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2017</u>
Skyldig pr. 1/1 2018	126.520	-418.289		
Betalt vedr. tidligere år	-126.520			
Betalt acontoskat	-10.000			
Skat af årets resultat	0	218.289	218.289	51.381
Rentetillæg	<u>-10</u>			
SKYLDIG PR. 31/12 2018	<u><u>-10.010</u></u>	<u><u>-200.000</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>218.289</u></u>	<u><u>51.381</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,  
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I ALT	31/12 2017
Kostpris pr. 1/1 2018	289.045	2.789.566	3.078.611	3.078.611
Tilgang i året	74.498	150.406	224.904	0
Afgang i året	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2018	<u>363.543</u>	<u>2.939.972</u>	<u>3.303.515</u>	<u>3.078.611</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2018	190.265	2.447.042	2.637.307	2.164.864
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	42.140	225.615	267.755	472.443
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2018	<u>232.405</u>	<u>2.672.657</u>	<u>2.905.062</u>	<u>2.637.307</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2018	<u><u>131.138</u></u>	<u><u>267.315</u></u>	<u><u>398.453</u></u>	<u><u>441.304</u></u>
Salgspris, afgang	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
	Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen	<u>113.177</u>	<u>0</u>
	I ALT	<u>113.177</u>	<u>0</u>

For tilgodehavender hos ledelsen er der anvendt en rentesats på 10,05 % p.a.

7	<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>			
	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
	Anden gæld	0	-417.930	176.280
	I ALT	0	-417.930	176.280

#### 8 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på kr. 393.507.

#### 9 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Ifølge kontrakten har selskabet 6 mdrs. opsigelse. Den samlede huslejeforpligtelse udgør ca. t.kr. 208.

Selskabet har indgået kontrakt om leje af lokaler. Lejeaftalen er uopsigelig frem til 1. juni 2025. Den samlede forpligtelse udgør ca. t.kr. 7.754.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Søren Moesgaard**

**Statsautoriseret revisor**

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 85.235.xxx.xxx

2019-06-12 11:34:19Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>