

Nabo ApS
Wildersgade 10 A, 1408 København K

CVR-nr. 33 95 07 99

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019.

Magnus Klein Kofoed
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 | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Nabo ApS.

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.

København K, den 19. juni 2019

Direktion

Magnus Klein Kofoed

Bestyrelse

Martin Smidt Kristensen
Formand

Nicolai Nørregaard

Villy Jæger

Magnus Klein Kofoed

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i Nabo ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nabo ApS 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver usikkerhed ved indregning og måling af kapitalandelen i Bornholms Mosteri A/S. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

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 noteoplysningerne, 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.

København, den 19. juni 2019

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------------|---|
| Selskabet | Nabo ApS Wildersgade 10 A 1408 København K |
| | CVR-nr.: 33 95 07 99 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Bestyrelse | Martin Smidt Kristensen, Formand Nicolai Nørregaard Villy Jæger Magnus Klein Kofoed |
| Direktion | Magnus Klein Kofoed |
| Revision | Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | KADEAU HOLDING ApS |
| Associeret virksomhed | Bornholms Mosteri A/S, Rønne |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af drift af restaurations- og cateringvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse indregner fortsat værdien af kapitalandelen i Bornholms Mosteri A/S til kostpris, kr. 1.600.000. Bornholms Mosteri A/S har tabt egenkapitalen og kapitalejerne har efter regnskabsårets udløb indskudt lån til selskabet. Det er ledelsens vurdering, at selskabets værdi er tilstede og at selskabet inden for en kortere årrække vil have reetableret egenkapitalen gennem egen drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 20.783 kr. mod 3.558.880 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.506.010 kr. mod -1.885.450 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som værende ikke tilfredsstillende.

Kapitalberedskab og fortsat drift

Selskabets har tabt virksomhedskapitalen og er underlagt selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen arbejder løbende på at få egenkapitalen reetableret og er bekendt med selskabslovens §119 om kapitaltab.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af støtte fra moderselskabet KADEAU HOLDING ApS. Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring overfor selskabet, således selskabet er i stand til at afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nabo 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.

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 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

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | |
|---|----------|
| | Brugstid |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 3-10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nabo ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 nettorealisationseværdi.

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> | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 20.783 | 3.558.880 |
| 3 Personaleomkostninger | -1.317.152 | -4.218.780 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -187.632 | -1.077.393 |
| Driftsresultat | -1.484.001 | -1.737.293 |
| 4 Øvrige finansielle omkostninger | -71.775 | -148.157 |
| Resultat før skat | -1.555.776 | -1.885.450 |
| Skat af årets resultat | 49.766 | 0 |
| Årets resultat | -1.506.010 | -1.885.450 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.506.010 | -1.885.450 |
| Disponeret i alt | -1.506.010 | -1.885.450 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2018 | 2017 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 280.660 | 322.537 |
| 6 Indretning af lejede lokaler | 377.197 | 485.733 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>657.857</u> | <u>808.270</u> |
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | 1.600.000 | 1.600.000 |
| Deposita | 280.591 | 274.217 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>1.880.591</u> | <u>1.874.217</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>2.538.448</u> | <u>2.682.487</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 0 | 247.136 |
| Varebeholdninger i alt | <u>0</u> | <u>247.136</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 85.219 | 541.910 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 101.782 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 49.766 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 48.106 | 34.732 |
| Periodeafgrænsningsposter | 7.002 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>291.875</u> | <u>576.642</u> |
| Likvide beholdninger | 0 | 23.944 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>291.875</u> | <u>847.722</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.830.323</u> | <u>3.530.209</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | 2018 | 2017 |
|---------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Egenkapital | | | |
| 8 | Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 9 | Overført resultat | -3.543.450 | -2.037.440 |
| | Egenkapital i alt | -3.463.450 | -1.957.440 |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.304.902 | 0 |
| 10 | Anden gæld | 500.000 | 755.000 |
| | Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 54.102 |
| | Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>4.804.902</u> | <u>809.102</u> |
| | Gæld til pengeinstitutter | 988.222 | 527.659 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 72.676 | 1.006.710 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 8.106 | 2.284.625 |
| | Anden gæld | <u>419.867</u> | <u>859.553</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.488.871</u> | <u>4.678.547</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>6.293.773</u> | <u>5.487.649</u> |
| | Passiver i alt | <u>2.830.323</u> | <u>3.530.209</u> |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets har tabt virksomhedskapitalen og er underlagt selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Ledelsen arbejder løbende på at få egenkapitalen reetableret og er bekendt med selskabslovens §119 om kapitaltab.

Selskabets fortsatte drift er afhængig af støtte fra moderselskabet KADEAU HOLDING ApS. Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring overfor selskabet, således selskabet er i stand til at afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse indregner fortsat værdien af kapitalandelen i Bornholms Mosteri A/S til kostpris, kr. 1.600.000. Bornholms Mosteri A/S har tabt egenkapitalen og kapitalejerne har efter regnskabsårets udløb indskudt lån til selskabet. Det er ledelsens vurdering, at selskabets værdi er tilstede og at selskabet inden for en kortere årrække vil have reetableret egenkapitalen gennem egen drift.

| | 2018 kr. | 2017 kr. |
|--|------------------|------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.236.574 | 4.107.641 |
| Pensioner | 48.603 | 39.667 |
| Andre omkostninger til social sikring | 31.975 | 71.472 |
| | 1.317.152 | 4.218.780 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>11</u> |
| | | |
| 4. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 69.599 |
| Andre finansielle omkostninger | 71.775 | 78.558 |
| | 71.775 | 148.157 |

Noter

5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 488.216 | 1.199.646 |
| Tilgang i årets løb | 37.220 | 11.204 |
| Afgang i årets løb | 0 | -722.634 |
| Kostpris 31. december 2018 | 525.436 | 488.216 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -165.680 | -478.556 |
| Årets afskrivninger | -79.096 | -161.351 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 474.228 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | -244.776 | -165.679 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 280.660 | 322.537 |

6. Indretning af lejede lokaler

| | | |
|---|-----------------|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2018 | 764.898 | 1.795.738 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 125.195 |
| Afgang i årets løb | 0 | -1.156.035 |
| Kostpris 31. december 2018 | 764.898 | 764.898 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018 | -279.165 | -517.564 |
| Årets afskrivninger | -108.536 | -230.360 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver | 0 | 468.759 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018 | -387.701 | -279.165 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 377.197 | 485.733 |

Noter

| | 31/12 2018 kr. | 31/12 2017 kr. | |
|---|-------------------|--------------------|-----------------------|
| 7. Kapitalandele i associerede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. januar 2018 | 1.600.000 | 1.600.000 | |
| Kostpris 31. december 2018 | 1.600.000 | 1.600.000 | |
| Nedskrivninger 1. januar 2018 | 0 | 0 | |
| Nedskrivninger 31. december 2018 | 0 | 0 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018 | 1.600.000 | 1.600.000 | |
| Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter | | | |
| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
| | | kr. | kr. |
| Bornholms Mosteri A/S, Rønne | 35 % | -888.928 | -474.869 |
| | | -888.928 | -474.869 |

Noter

| | 31/12 2018 kr. | 31/12 2017 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 8. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2018 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |
| 9. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2018 | -2.037.440 | -2.651.990 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -1.506.010 | -1.885.450 |
| Koncerntilskud | 0 | 2.500.000 |
| | -3.543.450 | -2.037.440 |
| 10. Anden gæld | | |
| Anden gæld i alt | 630.000 | 890.000 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -130.000 | -135.000 |
| Anden gæld i alt | 500.000 | 755.000 |

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 650 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i driftsmidler til en samlet regnskabsmæssig værdi af t.kr. 377.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 988 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt t.kr. 3.500. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|---|-----------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 85 t.kr. |
| Driftsinventar og -materiel | 658 t.kr. |

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som har en opsigelsesperiode på 6 mdr. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 293.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KADEAU HOLDING ApS, CVR-nr. 36463619 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.