

Danfrig A/S
Industrivej 15A, Stilling
8660 Skanderborg

CVR-nr. 33 96 52 81

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/05 2019

Katrine Thorvaldsen Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	12
Balance pr. 31. december 2018	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

Danfrig A/S
Industrivej 15A, Stilling
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33 96 52 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Niels Bjerg-Nielsen, formand
Mads Evendorf Jørgensen
Søren Peter Lauridsen

Direktion

Mads Evendorf Jørgensen, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Danfrig A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stilling, den 20. maj 2019

Direktion

Mads Evendorf Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Niels Bjerg-Nielsen
formand

Mads Evendorf Jørgensen

Søren Peter Lauridsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Danfrig A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Danfrig A/S 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 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 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 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.

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.

Horsens, den 20. maj 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Poul Erik Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18618

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive montage-, handels- og servicevirksomhed indenfor køle-, klima-, komfort-, el- og frysebranchen.

Selskabet er pr. 1. januar 2018 fusioneret med Vestsjællands Køleservice ApS CVR-nr. 36 47 97 44.

Fusioneringen er udarbejdet som en koncernintern virksomhedssammenlægning uden tilretning af sammenligningstallene.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 1.903.860, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 1.575.281.

Årets resultat anses for utilfredsstillende og kapitalejerne har efter regnskabsårets udløb foretaget kapitalforhøjelse på t.kr. 1.800 vedtaget d. 29.04.2019.

Der er i årets løb foretaget en tilpasning af kapaciteten og der forventes en væsentlig forbedret udvikling for kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Danfrig A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Selskabet er pr. 1. januar 2018 fusioneret med Vestsjællands Køleservice ApS CVR-nr. 36 47 97 44.

Fusioneringen er udarbejdet som en koncernintern virksomhedssammenlægning uden tilretning af sammenligningstallene.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver der omfatter deposita, måles til amoriseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		14.336.316	14.502.987
Personaleomkostninger	1	<u>(16.467.375)</u>	<u>(11.861.322)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(2.131.059)	2.641.665
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(283.972)</u>	<u>(299.665)</u>
Resultat før finansielle poster		(2.415.031)	2.342.000
Finansielle indtægter	2	7.380	0
Finansielle omkostninger	3	<u>(36.265)</u>	<u>(31.214)</u>
Resultat før skat		(2.443.916)	2.310.786
Skat af årets resultat	4	<u>540.056</u>	<u>(507.102)</u>
Årets resultat		<u>(1.903.860)</u>	<u>1.803.684</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.800.000
Overført resultat		<u>(1.903.860)</u>	<u>3.684</u>
		<u>(1.903.860)</u>	<u>1.803.684</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		367.582	588.402
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>367.582</u>	<u>588.402</u>
Deposita		133.917	88.917
Finansielle anlægsaktiver		<u>133.917</u>	<u>88.917</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>501.499</u>	<u>677.319</u>
Råvarer og hjælpematerialer		2.332.932	1.431.475
Varebeholdninger		<u>2.332.932</u>	<u>1.431.475</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.677.539	5.981.414
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	540.959	369.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.274.392	1.702.661
Andre tilgodehavender		126.939	0
Udskudt skatteaktiv	9	120.506	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		520.291	86.308
Periodeafgrænsningsposter		114.091	144.846
Tilgodehavender		<u>6.374.717</u>	<u>8.284.482</u>
Likvide beholdninger		<u>29.011</u>	<u>20.775</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.736.660</u>	<u>9.736.732</u>
Aktiver i alt		<u>9.238.159</u>	<u>10.414.051</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		576.300	500.000
Overkurs ved emission		384.552	0
Overført resultat		614.429	2.518.289
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.800.000
Egenkapital	8	<u>1.575.281</u>	<u>4.818.289</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>0</u>	<u>39.226</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>39.226</u>
Kreditinstitutter		2.553.332	1.856.593
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.254.995	1.410.473
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.453.708	372.420
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		360.000	0
Anden gæld		<u>2.040.843</u>	<u>1.917.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.662.878</u>	<u>5.556.536</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.662.878</u>	<u>5.556.536</u>
Passiver i alt		<u>9.238.159</u>	<u>10.414.051</u>
Eventualposter mv.	10		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	0	2.518.289	1.800.000	4.818.289
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægningsmetoden	<u>76.300</u>	<u>384.552</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>460.852</u>
Korrigeret egenkapital 1. januar 2018	576.300	384.552	2.518.289	1.800.000	5.279.141
Ordinært udbytte	0	0	0	(1.800.000)	(1.800.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.903.860)</u>	<u>0</u>	<u>(1.903.860)</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>576.300</u>	<u>384.552</u>	<u>614.429</u>	<u>0</u>	<u>1.575.281</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	13.199.157	9.614.189
Pensioner	1.460.015	1.020.260
Andre omkostninger til social sikring	371.981	305.912
Andre personaleomkostninger	<u>1.436.222</u>	<u>920.961</u>
	<u>16.467.375</u>	<u>11.861.322</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>22</u>	<u>20</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>7.380</u>	<u>0</u>
	<u>7.380</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>36.265</u>	<u>31.214</u>
	<u>36.265</u>	<u>31.214</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(392.771)	516.692
Årets udskudte skat	<u>(147.285)</u>	<u>(9.590)</u>
	<u>(540.056)</u>	<u>507.102</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2018	50.000
Kostpris 31. december 2018	50.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0
Årets afskrivninger	50.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	50.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	0

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	1.535.863	0
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	431.935	8.476
Kostpris 31. december 2018	1.967.798	8.476
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	947.461	7.339
Årets afskrivninger	282.835	1.137
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	369.920	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	1.600.216	8.476
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	367.582	0

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	540.959	369.253
	<u>540.959</u>	<u>369.253</u>

8 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 576.300 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Virksomhedskapitalen har udviklet sig således:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. januar					
2018	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Tilgang i året	76.300	0	0	0	0
Virksomhedskapital	<u>576.300</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	39.226	48.816
Hensat i året	(147.285)	(9.590)
Overført ved fusion	(12.447)	0
Overført til aktiver	120.506	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	0	39.226
Immaterielle anlægsaktiver	(37.180)	(1.571)
Materielle anlægsaktiver	0	8.931
Periodeafgrænsningsposter	25.287	31.866
Skattemæssigt underskud	(108.613)	0
Overført til udskudt skatteaktiv	120.506	0
	0	39.226
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	120.506	0
Regnskabsmæssig værdi	120.506	0

10 Eventualposter mv.

Kautions- og garantforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Kathjo 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.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingforpligtelser for i alt t.kr. 2.160, hvoraf t.kr. 1.057 forfalder inden for et år. Herudover har selskabet en huslejepligtelse på t.kr. 790, hvoraf t.kr. 271 forfalder inden for et år.