

Camp Adventure ApS

Ragnagade 17
2100 København Ø
CVR nr. 34 48 76 77

Ekstern årsrapport for 2018
(7. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Camp Adventure ApS
Ragnagade 17
2100 København Ø

CVR-nr.: 34487677
Hjemsted: København
Stiftet: 29. april 2012
Regnskabsår: 2018

Direktion

Jesper Fischer Mathiesen

Bestyrelse

Vincent Bech

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2018

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Camp Adventure ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21. februar 2019

I direktionen:

Jesper Fischer Mathiesen

København, den 21. februar 2019

I bestyrelsen:

Vincent Bech

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Camp Adventure ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Camp Adventure ApS for regnskabsåret 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2019 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter, samt at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2019. Årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. 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 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; og 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 erklæringer

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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 21. februar 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive adventure parker.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -169.673.

Egenkapitalen udgør kr. -2.098.839.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et overskud for 2019 idet datterselskabets aktiviteter er kommet godt fra start i marts 2019. Egenkapitalen forventes derved reableret i 2019.

Ledelsen har via ejerselskaberne JFM Invest ApS og CVH Bech ApS, sikret den fornødne likviditet og fortsat finansielle støtte til finansieringen af det kommende års planlagte aktiviteter i selskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Camp Adventure ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Se under aktiver for en beskrivelse af afskrivning på de enkelte aktiver og deres restværdier.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

	Brugstid	Restværdi
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5 år	0-20%

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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 forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler.....	5-10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder, med negativ regnskabsmæssig indre værdi, måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Andre tilgodehavender

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Andre tilgodehavender

Tilgodehavende skat, og øvrige tilgodehavender der beholdes til udløb, måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører, forudbetaling fra kunder, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2018

	Note		2017
BRUTTOFORTJENESTE		1.955.577	1.660.583
Personaleomkostninger.....	2	-1.142.957	-814.143
Afskrivninger	4	<u>-868.654</u>	<u>-770.449</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-56.034	75.991
Resultat af dattervirksomheder.....	3	31.154	37.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....		44.951	33.024
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-282.563</u>	<u>-272.428</u>
RESULTAT FØR SKAT		-262.492	-126.413
Skat af årets resultat	5	<u>92.819</u>	<u>7.678</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-169.673</u></u>	<u><u>-118.735</u></u>
 RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		<u>-169.673</u>	<u>-118.735</u>
Resultatdisponering i alt		<u><u>-169.673</u></u>	<u><u>-118.735</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

AKTIVER	Note	2017	
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	4	<u>117.611</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>117.611</u>	<u>0</u>
Driftsmateriel og inventar	4	2.093.416	2.474.781
Indretning af lejede lokaler	4	<u>893.406</u>	<u>569.704</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.986.822</u>	<u>3.044.485</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....		1.788.844	953.915
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	<u>56.045</u>	<u>24.891</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.844.889</u>	<u>978.806</u>
ANLÆGSAKTIVER		<u>4.949.322</u>	<u>4.023.291</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		626.525	68.068
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		55.822	0
Andre tilgodehavender		180.000	180.000
Periodeafgrænsningsposter		<u>49.015</u>	<u>51.273</u>
Tilgodehavender		<u>911.362</u>	<u>299.341</u>
Likvide beholdninger		<u>506.684</u>	<u>78.877</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		<u>1.418.046</u>	<u>378.218</u>
AKTIVER		<u><u>6.367.368</u></u>	<u><u>4.401.509</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	PASSIVER	Note	2017
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-2.178.839</u>	<u>-2.009.166</u>
EGENKAPITAL	6	<u>-2.098.839</u>	<u>-1.929.166</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>107.426</u>	<u>116.205</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		<u>107.426</u>	<u>116.205</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	<u>7.129.335</u>	<u>5.597.894</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>7.129.335</u>	<u>5.597.894</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.667	73.238
Anden gæld		656.559	468.223
Periodeafgrænsningsposter		<u>458.220</u>	<u>75.115</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.229.446</u>	<u>616.576</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		<u>8.358.781</u>	<u>6.214.470</u>
PASSIVER		<u><u>6.367.368</u></u>	<u><u>4.401.509</u></u>
Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed vedrørende måling og kapitalberedskab

Selskabet har for regnskabsåret 2018 haft et tab på tkr. -170 og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2018 tkr. -2.098. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Det er ledelsens vurdering, at selskabets egenkapital vil kunne reetableres via egen drift.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift, idet det er ledelsens vurdering, at de planlagte aktiviteter i 2019 vil kunne gennemføres indenfor selskabets nuværende kreditfaciliteter samt, at selskabets kreditfaciliteter forventes opretholdt i hele 2019. Endvidere har selskabets ultimative kapitalejer givet tilsagn om opretholdelse af kreditten frem til den 31/12 2019. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

2 Personaleomkostninger

2017

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	1.034.379	720.796
Andre omkostninger til social sikring	29.688	29.960
Øvrige personaleomkostninger	78.890	63.387
Personaleomkostninger i alt	1.142.957	814.143
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	4	3

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	Hjemsted	Ejer- andel	Årets resultat	Egenkapital
Camp Adventure Development ApS	Danmark	100%	31.154	56.045
I alt			31.154	56.045

Noter

4 Anlægsoversigt

Immaterielle anlægsaktiver	Erhvervet immateri- elle anlægs- aktiver	
Kostpris pr. 1. januar 2018	0	
Tilgang	<u>122.994</u>	
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>122.994</u>	
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	0	
Årets afskrivninger	<u>-5.383</u>	
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-5.383</u>	
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	<u><u>117.611</u></u>	
	Drift- materiel og inventar	Indr. af lejede lok.
Materielle anlægsaktiver		
Kostpris pr. 1. januar 2018.....	5.029.929	836.322
Tilgang	<u>350.725</u>	<u>454.884</u>
Kostpris pr. 31. december 2018.....	<u>5.380.654</u>	<u>1.291.206</u>
Afskrivninger pr. 1. januar 2018.....	-2.555.149	-266.618
Årets afskrivninger	<u>-732.089</u>	<u>-131.182</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2018.....	<u>-3.287.238</u>	<u>-397.800</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2018.....	<u><u>2.093.416</u></u>	<u><u>893.406</u></u>
Afskrivninger		2017
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5.383	0
Driftsmateriel og inventar	732.089	676.101
Indretning af lejede lokaler	<u>131.182</u>	<u>94.348</u>
Afskrivninger i alt	<u><u>868.654</u></u>	<u><u>770.449</u></u>

Noter

5 Skat af årets resultat	2017	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-55.822	0
Skat sambeskatning tidligere år	-28.218	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-8.779</u>	<u>-7.678</u>
Skat af årets resultat i alt	<u><u>-92.819</u></u>	<u><u>-7.678</u></u>

6 Egenkapital	1/1-18	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-18
Anpartskapital	80.000	-	-	80.000
Overført resultat	<u>-2.009.166</u>	<u>-</u>	<u>-169.673</u>	<u>-2.178.839</u>
I alt	<u><u>-1.929.166</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-169.673</u></u>	<u><u>-2.098.839</u></u>

Noter

7 Gæld til tilknyttede virksomheder

Tilknyttede virksomheder har afgivet en støtteerklæring i form af en tilbagetrædelseserklæring af deres tilgodehavende på i alt 7.129 t.kr., samt at tilgodehavende først kræves tilbagebetalt, når der er likviditet til det, og det er økonomisk forsvarligt.

Erklæringerne er gældende til d. 31.12.2019, hvor disse genforhandles.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med JFM Invest ApS og dets datterselskaber. Selskaberne hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået lejeaftale som er uopsigelige frem til 31. december 2023. For 2019 udgør forpligtelsen t.kr. 468 og den samlede forpligtelse udgør 2,3 mio. kr.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Driftfinansiering med restløbetid i 14 mdr. på i alt 93.842 t.kr.

Driftfinansiering med restløbetid i 42 mdr. på i alt 130.788 t.kr.

Selskabet har afgivet støtteerklæring overfor tilknyttede virksomheder vedr. tilgodehavende på 1.789 tkr., hvorved selskabet indestår for ikke at kræve tilgodehavendet indfriet. Støtteerklæringen er gældende til 31.12.2019.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens samlede gæld er der ydet selvskyldnerkaution. Det samlede engagement med pengeinstitut i koncernen udgør t.kr. 5.984 pr. statusdagen.