

Arndal1 ApS

Store Kongensgade 21, 1264 København K

CVR-nr. 34 61 62 99

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. december 2017.

Lotte Arndal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Arndal1 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. december 2017

Direktion

Lotte Arndal

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Arndal1 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Arndal1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter som beskrevet i note 1, at de nuværende indgåede kreditaftaler kan opretholdes.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har ydet lån til selskabets ledelse. Vi henviser til note 6 for en beskrivelse heraf.

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 5. december 2017

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10067

Selskabsoplysninger

Selskabet	Arndal1 ApS Store Kongensgade 21 1264 København K
	Hjemmeside: www.arndalspa.dk
	CVR-nr.: 34 61 62 99
	Stiftet: 29. juni 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lotte Arndal
Revision	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
Advokatforbindelse	Homann, Amagertorv 11, 1160 København K
Modervirksomhed	Lotte Arndal Holding ApS Dronningens Tværgade 14, 5., 1302 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive fitness- og spacenter samt individuel personlig træning på højt internationalt niveau.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende.

Årets resultat er påvirket af 2 sager, der har haft væsentlig negativ indflydelse på selskabets økonomi og dermed resultat.

Spabadet har i en periode været ude af drift og blev derfor ombygget. Ombygningen medførte, at selskabets lokaler var helt lukket i 6 uger og delvis lukket i yderligere 6 uger. Selskabet har givet gavekort i kompensation for den manglende oplevelse, samt forlænget medlemmernes medlemskab. Da spaområdet atter var funktionsdygtig tog det et par måneder, at få alle kunderne tilbage. Tabet på sagen med spabadet blev anslået til ca. t.kr. 800 som ledelsen havde en klar forventning om, at forsikringsselskabet ville dække. Forsikringen dækkede desværre ikke, da skaden var forårsaget af tredjepart og selskabet har derfor selv måtte bære tabet. Ledelsen har på baggrund heraf valgt at nedskrive goodwill til kr. 0.

En gennemgang fra SKAT medførte en korrektion på t.kr. 616 som skyldtes forkert opgørelse/angivelse af moms. Selskabet måtte optage lån på t.kr. 400 for at kunne betale gælden til SKAT. Selskabet har efterfølgende anlagt sag mod tidligere revisor vedrørende den fejlagtige angivelse af moms.

Som følge af ovenstående sager vedrørende spabad og momssag har ledelsen en løbende dialog med sine kreditorer vedrørende aftaler om forlængelse af kredittid, afdragsordninger mv. Ledelsen har desuden iværksat tiltag til en forbedring af driften, herunder en øget salgsindsats og en gennemgang af samtlige omkostninger for en minimering heraf.

Selskabets drift for de første 4 måneder af regnskabsåret 2017/2018 er forløbet positivt, hvilket indikerer at ledelsens tiltag fungerer efter hensigten.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor den er omfattet af Selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse forventer, jf. sin nye forretningsmodel samt aktivitetstilpasninger, i løbet af 3-4 år, via egenindtjening at være i stand til at reetablere kapitalgrundlaget. Likviditeten forventes desuden forbedret i takt med at leasingaftaler og gæld til kreditinstitutter inden for 1-2 år afvikles.

Der forventes på baggrund af ovenstående et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Arndal1 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Egenkapital

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 Arndal1 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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.974.683	3.339.354
2 Personaleomkostninger	-2.192.447	-2.529.888
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-450.227	-527.749
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	-1.300.607	0
Driftsresultat	-1.968.598	281.717
Andre finansielle indtægter	6.795	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-45.237	-59.754
Resultat før skat	-2.007.040	221.963
Skat af årets resultat	314.358	44.118
Ordinært resultat efter skat	-1.692.682	266.081
Årets resultat	-1.692.682	266.081
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	266.081
Disponeret fra overført resultat	-1.692.682	0
Disponeret i alt	-1.692.682	266.081

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	1.560.727
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	1.560.727
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	126.653	316.761
Materielle anlægsaktiver i alt	126.653	316.761
Anlægsaktiver i alt	126.653	1.877.488
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	129.327	20.426
Varebeholdninger i alt	129.327	20.426
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	10.870	51.102
Andre tilgodehavender	296.901	125.373
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	136.444	0
Periodeafgrænsningsposter	0	10.037
Tilgodehavender i alt	444.215	186.512
Likvide beholdninger	155.814	263.948
Omsætningsaktiver i alt	729.356	470.886
Aktiver i alt	856.009	2.348.374

Balance 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	-1.824.041	-131.359
Egenkapital i alt	-1.744.041	-51.359
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	314.358
Hensatte forpligtelser i alt	0	314.358
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	29.945	113.863
Langfristede gældsforpligtelser i alt	29.945	113.863
9 Gældsforpligtelser	466.418	12.974
Leverandører af varer og tjenesteydelser	478.728	610.722
Gæld til tilknyttede virksomheder	47.765	47.765
Anden gæld	670.850	855.818
Periodeafgrænsningsposter	906.344	444.233
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.570.105	1.971.512
Gældsforpligtelser i alt	2.600.050	2.085.375
Passiver i alt	856.009	2.348.374
1 Usikkerhed om going concern		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets likviditet er stram som følge af selskabets negative drift. Ledelsen har løbende dialog med sine varekreditorer vedrørende aftaler om forlængelse af kredittid, afdragsordninger mv. Det er ledelsens opfattelse, at de nuværende kreditaftaler kan opretholdes og regnskabet er derfor aflagt som going concern.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.140.228	2.458.648
Andre omkostninger til social sikring	33.969	44.684
Personaleomkostninger i øvrigt	18.250	26.556
	<u>2.192.447</u>	<u>2.529.888</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	45.237	59.754
	<u>45.237</u>	<u>59.754</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2016	2.601.209	2.601.209
Kostpris 30. juni 2017	<u>2.601.209</u>	<u>2.601.209</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-1.040.482	-780.362
Årets af-/nedskrivninger	-1.560.727	-260.120
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-2.601.209</u>	<u>-1.040.482</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>0</u>	<u>1.560.727</u>

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>	
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. juli 2016	2.244.772	2.244.772	
Tilgang i årets løb	0	126.800	
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-126.800</u>	
Kostpris 30. juni 2017	<u>2.244.772</u>	<u>2.244.772</u>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	-1.928.011	-1.660.382	
Årets af-/nedskrivninger	-190.108	-322.086	
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>54.457</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017	<u>-2.118.119</u>	<u>-1.928.011</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	<u>126.653</u>	<u>316.761</u>	
6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Tilbagebetalte	Tilgodehaven-	
Kategori	beløb i regn-	de i alt 30. juni	
	skabsåret	2017	
Direktion	10,05	0	
		136.444	
<p>Lånet er opstået ved en fejl og er indfriet pr. 1/11 2017. Der er sket rentetilskrivning fra lånets opståen til indfrielsen med 10,05% p.a.</p>			
7. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital 1. juli 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	
8. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli 2016	-131.359	218.938	
Årets overførte overskud eller underskud	-1.692.682	266.081	
Regulering tidligere år	<u>0</u>	<u>-616.378</u>	
	<u>-1.824.041</u>	<u>-131.359</u>	

Noter

			<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
9. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/6 2017	Gæld i alt 30/6 2016
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>466.418</u>	<u>0</u>	<u>496.363</u>	<u>126.837</u>
	466.418	0	496.363	126.837

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet deponeret løsøre pantebrev på alt 600 t.kr. der giver pant i driftsinventar, materiel og goodwill.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 154 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 12-48 måneder og en samlet restleasingydelse på 237 t.kr.

Lejeforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lokalerne kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel, dog tidligst 1/8 2023. Udlejer kan tidligst opsiges lejeforholdet 1/8 2027 med 6 måneders varsel. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 1.045.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lotte Arndal Holding ApS, CVR-nr. 34705801 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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