

# Arndal1 ApS

Store Kongensgade 21, 1264 København K

CVR-nr. 34 61 62 99

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2018.

---

Lotte Krause Arndal  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 <b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 23. november 2018

### **Direktion**

Lotte Krause Arndal

# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

**Til anpartshaveren i Arndal1 ApS**

## **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Arndal1 ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 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.

### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

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

### **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.

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat**

Selskabet har i strid med Selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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

København, den 23. november 2018

### **BUUS JENSEN**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske  
Statsautoriseret revisor  
mne10067

Søren Tholle  
Statsautoriseret revisor  
mne27764

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Arndal1 ApS Store Kongensgade 21 1264 København K
	Hjemmeside: <a href="http://www.arndalspa.dk">www.arndalspa.dk</a>
	CVR-nr.: 34 61 62 99
	Stiftet: 29. juni 2012
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Lotte Krause Arndal
<b>Revision</b>	BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer
<b>Advokatforbindelse</b>	Homann, Amagertorv 11, 1160 København K
<b>Modervirksomhed</b>	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 bruttofortjeneste udgør 2.842.965 mod 1.974.683 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -78.966 mod -1.692.682 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har forbedret sit resultat væsentligt i forhold til sidste regnskabsår.

Ledelsens tiltag i regnskabsåret har været medvirkende til denne forbedring. Ledelsen har fortsat en løbende dialog med sine kreditorer vedrørende aftaler om forlængelse af kredittid, leasingperioder, afdragsordninger mv. Ledelsen fortsætter desuden sidste års 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 2018/2019 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 reviderede forretningsmodel samt aktivitetstilpasninger, i løbet af 2-3 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 2-3 år afvikles i al væsentlighed.

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

#### 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 salgsomkostninger 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.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.842.965</b>	<b>1.974.683</b>
2 Personaleomkostninger	-2.785.641	-2.192.447
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.933	-450.227
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	0	-1.300.607
<b>Driftsresultat</b>	<b>-18.609</b>	<b>-1.968.598</b>
Andre finansielle indtægter	5.331	6.795
3 Øvrige finansielle omkostninger	-65.688	-45.237
<b>Resultat før skat</b>	<b>-78.966</b>	<b>-2.007.040</b>
Skat af årets resultat	0	314.358
<b>Ordinært resultat efter skat</b>	<b>-78.966</b>	<b>-1.692.682</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-78.966</b>	<b>-1.692.682</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-78.966	-1.692.682
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-78.966</b>	<b>-1.692.682</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.720	126.653
Materielle anlægsaktiver i alt	50.720	126.653
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>50.720</b>	<b>126.653</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	80.000	129.327
Varebeholdninger i alt	80.000	129.327
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	46.647	10.870
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.861	0
Andre tilgodehavender	268.170	296.901
6 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	136.444
Tilgodehavender i alt	317.678	444.215
Likvide beholdninger	150.768	155.814
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>548.446</b>	<b>729.356</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>599.166</b>	<b>856.009</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>		
7 Virksomhedskapital	80.000	80.000
8 Overført resultat	-1.903.007	-1.824.041
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.823.007</b>	<b>-1.744.041</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	29.945
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	29.945
9 Gældsforpligtelser	34.583	466.418
Leverandører af varer og tjenesteydelser	780.124	478.728
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	47.765
Anden gæld	805.329	670.850
Periodeafgrænsningsposter	802.137	906.344
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.422.173	2.570.105
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.422.173</b>	<b>2.600.050</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>599.166</b>	<b>856.009</b>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
<b>10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>11 Eventualposter</b>		

## Noter

---

2017/18

2016/17

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets likviditet er stram som følge af selskabets negative drift. Ledelsen har løbende dialog med sine varekreditorer og laver mundtlige ad hoc 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.

Ledelsen fortsætter desuden sidste års tiltag til en forbedring af driften, herunder en øget salgssindsats og en gennemgang af samtlige omkostninger for en minimering heraf.

Selskabets drift for de første 4 måneder af regnskabsåret 2018/2019 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 reviderede forretningsmodel samt aktivitetstilpasninger, i løbet af 2-3 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 2-3 år afvikles i al væsentlighed.

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

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	2.687.909	2.140.228
Andre omkostninger til social sikring	64.064	33.969
Personaleomkostninger i øvrigt	33.668	18.250
	<u>2.785.641</u>	<u>2.192.447</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>8</u>

### 3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>65.688</u>	<u>45.237</u>
	<u>65.688</u>	<u>45.237</u>



## Noter

---

### 4. Goodwill

Kostpris 1. juli 2017	2.601.209	2.601.209
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>2.601.209</b>	<b>2.601.209</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-2.601.209	-1.040.482
Årets af-/nedskrivninger	0	-1.560.727
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-2.601.209</b>	<b>-2.601.209</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Renteomkostninger indgår i kostprisen med	0	0

### 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. juli 2017	2.244.772	2.244.772
<b>Kostpris 30. juni 2018</b>	<b>2.244.772</b>	<b>2.244.772</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-2.118.119	-1.928.011
Årets af-/nedskrivninger	-75.933	-190.108
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2018</b>	<b>-2.194.052</b>	<b>-2.118.119</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>50.720</b>	<b>126.653</b>

### 6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2018
Direktion	10,05%	indfriet	indfriet	136.444	0

Lånet var opstået ved en fejl og blev indfriet 1/11 2017. Der er sket rentetilskrivning fra lånets opståen og til indfrielsen med 10,05%.

### 7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2017	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2017	-1.824.041	-131.359
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-78.966</u>	<u>-1.692.682</u>
	<b><u>-1.903.007</u></b>	<b><u>-1.824.041</u></b>

## 9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>34.583</u>	<u>0</u>	<u>34.584</u>	<u>496.363</u>
	<b><u>34.583</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>34.584</u></b>	<b><u>496.363</u></b>

## 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:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 154 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 22-36 måneder og en samlet restleasingydelse på 315 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 opsige 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 administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

### **11. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

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

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