

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

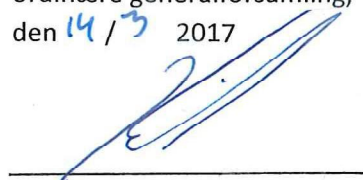
BERLE POOL & SPA A/S

Gladsaxevej 356

2860 Søborg

CVR-nr. 34 72 24 20

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 14 / 3 2017



Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	12
Balance pr. 30. september 2016	13-14
Noter	15-20

Selskab

Berle Pool & Spa A/S
Gladsaxevej 356
2860 Søborg

CVR-nummer 34 72 24 20

4. regnskabsår

Hjemsted: Gladaxe

Moderselskab

M. Lodberg Holding IV ApS, Egedal

Direktion

Michael Søgaard Lodberg

Bestyrelse

Kim Larsen

Jens Ove Lysemose

Klaus Gregorius

Michael Søgaard Lodberg

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Per Jensen, statsautoriseret revisor
Özgür Atan Revisor, Cand.merc.aud.

Hovedaktiviteter

Berle Pool & Spa A/S' hovedaktivitet er at udøve virksomhed med salg af swimmingpools, entreprenørvirksomhed, samt drive anden dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et underskud på t.kr. 5.442, som ikke anses for værende tilfredsstillende.

For at styrke selskabets finansielle grundlag er der i 2015/16 modtaget 2,85 mio. kr. i koncerntilskud fra modervirksomhed, således at selskabet har haft det fornødne kapitalberedskab og likviditet til at gennemføre normal drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Selskabets ledelse har i efterfølgende periode igangsat omlægning af selskabets regnskabsår, således at denne fremover skal følge kalenderåret. Omlægningsperioden vil omfatte perioden 1. oktober til 31. december 2016.

Den forventede udvikling

På baggrund af budget 2016/17 forventes en forbedring af selskabets aktivitet og indtjening og der forventes et væsentligt forbedret resultat for 2016/17.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets drift bliver rentabel og kreditfaciliteter stilles til rådighed således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder.

Det er ledelsens forventning, at de nuværende kreditfaciliteter i selskabets kreditinstitutter kan fastholdes.

Selskabets majoritetsejer har givet tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet, såfremt dette måtte blive nødvendigt frem til 30. september 2017 og har i efterfølgende periode tilført 3,5 mio. kr. til selskabet i form af koncerntilskud.

Selskabets ledelse vurderer på baggrund heraf, at selskabets driftslikviditet er sikret i det kommende år og at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Berle Pool & Spa A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. januar 2017

I direktionen

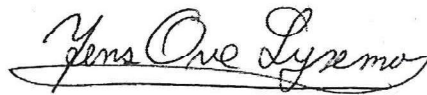


Michael Søgaard Lodberg

I bestyrelsen



Kim Larsen
Formand



Jens Ove Lysemose



Klaus Gregorius



Michael Søgaard Lodberg

Til kapitalejerne i Berle Pool & Spa A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Berle Pool & Spa A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er en væsentlig usikkerhed som kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Fortsat drift er betinget af, at selskabets drift bliver rentabel og kreditfaciliteter stilles til rådighed således at selskabet kan betale sine forpligtelser som de forfalder. Vi henviser til årsregnskabets note 1, om den forventede udvikling, hvori ledelsen redegør for usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen bedømmer, at de fornødne kreditfaciliteter kan opnås, og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 30. januar 2017

inforevision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

(CVR-nr. 19263096)



Per Jensen

statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "ændring i lagre af færdigvarer/handelsvarer", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, og administrationsomkostninger.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med M. Lodberg Holding IV ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill

5 år

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Småanskaffelser under kr. 12.900 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder 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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancen dagen. Realiserede og urealiserede kursavancer og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Note	2015/16	2014/15
	2.625.257	-190.039
BRUTTOFORTJENESTE		
2 Personaleomkostninger	<u>-6.678.317</u>	<u>-5.019.283</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-4.053.060	-5.209.322
5,6 Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-1.182.345</u>	<u>-916.150</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-5.235.405	-6.125.472
Andre finansielle indtægter	6.493	17.479
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-212.740</u>	<u>-284.184</u>
RESULTAT FØR SKAT	-5.441.652	-6.392.178
4 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-5.441.652</u></u>	<u><u>-6.392.178</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-5.441.652	-6.392.178
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-5.441.652</u></u>	<u><u>-6.392.178</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
5,10 Goodwill	<u>0</u>	<u>500.000</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>500.000</u>
6,10 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	559.444	966.102
6,10 Indretning af lejede lokaler	<u>152.745</u>	<u>236.018</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>712.189</u>	<u>1.202.120</u>
Andre tilgodehavender	<u>206.077</u>	<u>197.827</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>206.077</u>	<u>197.827</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>918.266</u>	<u>1.899.947</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	3.697.441	3.757.771
Forudbetalinger for varer	<u>38.442</u>	<u>85.320</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>3.735.883</u>	<u>3.843.091</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.187.453	1.199.736
Andre tilgodehavender	3.474	34.033
Periodeafgrænsningsposter	<u>131.980</u>	<u>172.028</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.322.906</u>	<u>1.405.797</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>150.291</u>	<u>15.430</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>5.209.081</u>	<u>5.264.318</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>6.127.346</u></u>	<u><u>7.164.265</u></u>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	-2.644.201	-52.549
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
7 EGENKAPITAL	<u>-2.144.201</u>	<u>447.451</u>
Andre hensatte forpligtelser	<u>250.000</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE	<u>250.000</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	4.923.440	5.016.643
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.729.813	1.026.352
Gæld til tilknyttede virksomheder	21.168	28.081
Anden gæld	<u>1.347.126</u>	<u>645.737</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>8.021.547</u>	<u>6.716.814</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>8.021.547</u>	<u>6.716.814</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>6.127.346</u></u>	<u><u>7.164.265</u></u>

- 1 Going concern og finansielle risici
- 8 Eventualaktiver
- 9 Eventualforpligtelser
- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1 Going concern og finansielle risici

Selskabet har i regnskabsåret 2015/16 realiseret et større underskud, og resultatet har medført et behov for yderligere likviditet i årets løb, hvilket er imødekommet ved et koncerntilskud på 2,85 mio. kr.

Selskabets budget for det kommende regnskabsår udviser en positiv udvikling og et væsentligt forbedret resultat.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at budget for det kommende regnskabsår opfyldes samt at kreditfaciliteterne kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet.

Selskabet vil ved budgetopfyldelse være i stand til at servicere sine forpligtelser i takt med at disse forfalder. Selskabets finansielle rapportering for det kommende regnskabsårs første 2 måneder viser, at budgettet følges.

Det er endvidere ledelsens forventning, at den nuværende finansiering hos selskabets kreditinstitutter kan opretholdes i det kommende regnskabsår.

Selskabets majoritetsejer har givet tilsagn om tilførsel af yderligere likviditet, såfremt dette måtte blive nødvendigt frem til 30. september 2017 og har i efterfølgende periode tilført 3,5 mio. kr. til selskabet i form af koncerntilskud.

Der henvises tillige til ledelsesberetningens afsnit "Den forventede udvikling".

Årsregnskabet er på baggrund af ovenstående aflagt under forudsætningen om selskabets fortsatte drift.

2	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	6.193.864	4.436.470
	Pensioner	190.833	319.223
	Andre omkostninger til social sikring	180.077	161.146
	Personaleomkostninger i øvrigt	113.543	102.445
	I ALT	6.678.317	5.019.283

3	Øvrige finansielle omkostninger	2015/16	2014/15
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	0
	Andre finansielle omkostninger i øvrigt	212.740	284.184
	I ALT	212.740	284.184

4 Selskabsskat og udskudt skat

	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	2014/15
Skyldig pr. 1/10 2015	0	0	0	0
Refusion, sambeskatning	0	0	0	0
Skat af årets resultat	0	0	0	0
Refusion, sambeskatning	0	0	0	0
SKYLDIG PR. 30/9 2016	0	0		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			0	0

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	I ALT	30/9 2015
Kostpris pr. 1/10 2015	973.000	973.000	473.000
Tilgang i året	0	0	500.000
Afgang i året	0	0	0
KOSTPRIS PR. 30/9 2016	973.000	973.000	973.000
Af- og nedskrivninger pr. 1/10 2015	473.000	473.000	189.200
Årets afskrivninger	0	0	283.800
Årets nedskrivninger	500.000	500.000	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30/9 2016	973.000	973.000	473.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30/9 2016	0	0	500.000

6	Anlægs- og afskrivningsoversigt, materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		I ALT	30/9 2015
		Indretning af lejede lokaler			
	Kostpris pr. 1/10 2015	474.448	2.070.713	2.545.162	2.184.652
	Årets tilgang	70.196	122.217	192.414	360.510
	Årets afgang	0	0	0	0
	KOSTPRIS PR. 30/9 2016	544.644	2.192.931	2.737.575	2.545.162
	Afskrivninger pr. 1/10 2015	238.430	1.104.612	1.343.042	710.692
	Årets afskrivninger	153.470	528.875	682.345	632.350
	Årets nedskrivninger	0	0	0	0
	Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
	AF- OG NEDSKR. PR. 30/9 2016	391.900	1.633.487	2.025.386	1.343.042
	REGN. VÆRDI PR. 30/9 2016	152.745	559.444	712.189	1.202.120
	Salgspris, afgang	0	0	0	0
	Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0	0
	FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0	0

7 Egenkapital	30/9 2016	30/9 2015
Virksomhedskapital pr. 30/9 2016	500.000	500.000
Overført resultat pr. 1/10 2015	-52.549	1.939.629
Modtaget koncerntilskud	2.850.000	4.400.000
Overført af årets resultat	<u>-5.441.652</u>	<u>-6.392.178</u>
Overført resultat pr. 30/9 2016	<u>-2.644.201</u>	<u>-52.549</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/10 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 30/9 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital pr. 30/9 2016	<u><u>-2.144.201</u></u>	<u><u>447.451</u></u>

Virksomhedskapital består af 400 stk. A-aktier á kr. 1.000 samt 100 stk. B-aktier á kr. 1.000.

8 Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnede udskudte skatteaktiver på t.kr. 3.200.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for M. Lodberg Holding IV ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant, nom. t.kr. 10.000, i selskabets varelager, debitorer, driftsmateriel samt immaterielle rettigheder er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut.

11 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje - og leasingaftaler med en restløbetid på ca. 2 -3 år. Den forventede forpligtelse udgør ca. t.kr. 400.