

# **Kornerup Catering A/S**

**Bådehavns­gade 48, 2450 København SV**

**CVR-nr. 35 14 47 57**

**Årsrapport**

**2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2019.

---

**Jørgen Hakon Jensen**  
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. maj 2018 - 30. april 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Kornerup Catering A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København SV, den 22. oktober 2019

### **Direktion**

Jørgen Hakon Jensen

### **Bestyrelse**

Birgitte Esman Schmidt  
Formand

Jørgen Hakon Jensen

Birgitte Zwicky

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til aktionæren i Kornerup Catering A/S**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kornerup Catering A/S for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019, 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. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 - 30. april 2019 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 gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at det for indeværende år er nødvendigt, at det udarbejdet likviditetsbudget opnås. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at det udarbejdet likviditetsbudget opnås. Det er ledelsens vurdering, at det udarbejdet likviditetsbudget kan opnås, hvorfor 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 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 22. oktober 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Hansen

statsautoriseret revisor  
mne36191

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kornerup Catering A/S Bådehavns­gade 48 2450 København SV
	CVR-nr.: 35 14 47 57 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. maj 2018 - 30. april 2019
<b>Bestyrelse</b>	Birgitte Esman Schmidt, Formand Jørgen Hakon Jensen Birgitte Zwicky
<b>Direktion</b>	Jørgen Hakon Jensen
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Hakon Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive cateringvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed efter bestyrelsens skøn.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 4.393 t.kr. mod 5.668 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.054 t.kr. mod -321 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Kapitalberedskab og fortsat drift**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det udarbejdet likviditetsbudget overholdes, hvilket er ledelsens forventning, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kornerup Catering A/S 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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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 5 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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	3-10 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

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

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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 Kornerup Catering A/S 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.393.121</b>	<b>5.667.942</b>
2 Personaleomkostninger	-4.759.839	-5.346.280
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-394.257	-436.553
Andre driftsomkostninger	0	-13.396
<b>Driftsresultat</b>	<b>-760.975</b>	<b>-128.287</b>
Andre finansielle indtægter	0	3.258
3 Øvrige finansielle omkostninger	-233.047	-267.288
<b>Resultat før skat</b>	<b>-994.022</b>	<b>-392.317</b>
Skat af årets resultat	-59.558	71.591
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.053.580</b>	<b>-320.726</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.053.580	-320.726
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.053.580</b>	<b>-320.726</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Goodwill	2.917	9.917
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>2.917</u>	<u>9.917</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.363.689	3.107.618
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.363.689</u>	<u>3.107.618</u>
Deposita	96.848	96.848
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>96.848</u>	<u>96.848</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.463.454</u></b>	<b><u>3.214.383</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.452.547	2.526.212
Forudbetalinger for varer	71.148	0
Varebeholdninger i alt	<u>2.523.695</u>	<u>2.526.212</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.988.227	5.820.730
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	139.687	362.076
Udskudte skatteaktiver	0	3.911
Andre tilgodehavender	214.457	131.282
Periodeafgrænsningsposter	159.239	150.857
Tilgodehavender i alt	<u>4.501.610</u>	<u>6.468.856</u>
Likvide beholdninger	36.499	104.865
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>7.061.804</u></b>	<b><u>9.099.933</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.525.258</u></b>	<b><u>12.314.316</u></b>

**Balance 30. april**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	850.000	500.000
7 Overført resultat	98.179	1.151.759
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>948.179</b>	<b>1.651.759</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	9.799	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9.799</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Ansvarlig lånekapital	0	350.000
Gæld til pengeinstitutter	826.794	1.058.053
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	826.794	1.408.053
8 Kortfristet del af langfristet gæld	215.752	176.795
Gæld til pengeinstitutter	3.492.747	3.416.729
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.231.896	4.100.024
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	192.152
Selskabsskat	0	120.939
Anden gæld	800.091	1.247.865
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.740.486	9.254.504
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>8.567.280</b>	<b>10.662.557</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>9.525.258</b>	<b>12.314.316</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at det udarbejdet likviditetsbudget overholdes, hvilket er ledelsens forventning, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.448.510	4.939.350
Pensioner	200.124	266.177
Andre omkostninger til social sikring	<u>111.205</u>	<u>140.753</u>
	<b><u>4.759.839</u></b>	<b><u>5.346.280</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>12</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>233.047</u>	<u>267.288</u>
	<b><u>233.047</u></b>	<b><u>267.288</u></b>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris 1. maj 2018	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
<b>Kostpris 30. april 2019</b>	<b><u>35.000</u></b>	<b><u>35.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	-25.083	-18.083
Årets afskrivninger	<u>-7.000</u>	<u>-7.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2019</b>	<b><u>-32.083</u></b>	<b><u>-25.083</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b>	<b><u>2.917</u></b>	<b><u>9.917</u></b>



## Noter

	30/4 2019	30/4 2018		
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris 1. maj 2018	4.098.237	3.209.022		
Tilgang i årets løb	274.282	1.172.895		
Afgang i årets løb	-1.038.057	-283.680		
<b>Kostpris 30. april 2019</b>	<b>3.334.462</b>	<b>4.098.237</b>		
Af- og nedskrivninger 1. maj 2018	-990.619	-769.098		
Årets afskrivninger	-385.608	-429.553		
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	405.454	208.032		
<b>Af- og nedskrivninger 30. april 2019</b>	<b>-970.773</b>	<b>-990.619</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019</b>	<b>2.363.689</b>	<b>3.107.618</b>		
<b>6. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital 1. maj 2018	500.000	500.000		
Kontant kapitaludvidelse	350.000	0		
	<b>850.000</b>	<b>500.000</b>		
Aktiekapitalen består af 850 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf.				
<b>7. Overført resultat</b>				
Overført resultat 1. maj 2018	1.151.759	1.472.485		
Årets overførte overskud eller underskud	-1.053.580	-320.726		
	<b>98.179</b>	<b>1.151.759</b>		
<b>8. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Gæld i alt</b>	<b>Kortfristet del af langfristet gæld</b>	<b>Langfristet gæld</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>
	<b>30/4 2019</b>	<b>30/4 2019</b>	<b>30/4 2019</b>	<b>30/4 2019</b>
Gæld til pengeinstitutter	1.042.546	215.752	826.794	0
	<b>1.042.546</b>	<b>215.752</b>	<b>826.794</b>	<b>0</b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 4.233 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende goodwill, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdning samt tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

### 10. Eventualposter

#### Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet fremførbart underskud på t.kr. 1.092, svarende til en skatteværdi med 22% på t.kr. 240.

#### Eventualforpligtelser

	t.kr.
Eventualforpligtelser i alt	<u>2.696</u>

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hakon Holding ApS, CVR-nr. 35894462 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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