

TheBarBrand.com ApS

Skjernvej 142 G, 7500 Holstebro

CVR-nr. 35 85 09 10

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. maj 2017.

Henrik Kobberup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for TheBarBrand.com 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 3. maj 2017

Direktion

Henrik Kobberup
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i TheBarBrand.com ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for TheBarBrand.com ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabets varebeholdninger er indregnet i balancen med 3.347 t.kr. Ledelsen har ikke målt varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi hvor denne er lavere, men alene til kostpris, hvilket er en afvigelse fra årsregnskabsloven. Selskabets regnskabsmateriale indikerer, at det er nødvendigt at nedskrive varebeholdningerne med ca. 1.000 t.kr., idet en stor del af lageret vil tage 5-10 år at sælge. Såfremt ledelsen havde målt varebeholdningerne til nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere, ville årets resultat og egenkapital som følge heraf være blevet reduceret med 780 t.kr.

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 med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er usikkerhed, idet der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets likviditet er meget stram, og at det er nødvendigt med en forbedret indtjening og opretholdelse af nuværende kreditfaciliteter. Ledelsen forventer, at selskabet kan klare sig inden for de nuværende kreditfaciliteter, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

Vores konklusion er ikke modificeret som følge af 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder notoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

Holstebro, den 3. maj 2017

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	TheBarBrand.com ApS Skjernvej 142 G 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 35 85 09 10
	Stiftet: 14. maj 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Direktion	Henrik Kobberup, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelse	Sparekassen Vendsyssel
Modervirksomhed	H. K. Holding Holstebro ApS
Dattervirksomhed	Light-Company ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af handel med olielys og stager og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.597 t.kr. mod 2.446 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 182 t.kr. mod 624 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har i 2016 været igennem en proces, hvor nøglepersoner i virksomheden er afskediget, hvilket har medført store omkostninger for selskabet.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.061 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 32,9 % af de samlede aktiver på 6.267 t.kr.

Kreditfaciliteter

Selskabet har igennem en periode haft en meget stram likviditet. Det er lykkedes selskabet igennem det seneste år at klare sig med de nuværende kreditfaciliteter.

Det er således nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes, og at indtjeningen i selskabet forbedres som forventet, således at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige.

Ledelsen forventer, at det er muligt at fortsætte driften det kommende år inden for de nuværende kreditfaciliteter.

Den forventede udvikling

Der forventes en øget indtjening i 2017, idet selskabet i 2016 har nedsat bruttoavancen for at udbrede markedet for olielys, hvilket forventes at medføre en væsentlig højere efterspørgsel efter selskabets produkter i 2017.

Desuden vil der blive igangsat salgskampagner for at øge omsætningen på langsomt omsættelige varer.

Der er foretaget investering i nye produkter og produktionsanlæg, der skal være med til at sikre den fremtidige indtjening i selskabet.

Samlet set forventes der en indtjening i 2017 på 500 - 1.000 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for TheBarBrand.com ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har valgt at ændre metoden for indregning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed fra kostpris til indre værdi. Selskabet har valgt at ændre denne praksis for at sikre, at regnskabet fremadrettet giver et mere retvisende billede.

Ændringen har medført, at kapitalandel i tilknyttet virksomhed primo regnskabsåret er forhøjet med 288 t.kr., og egenkapitalen er tilsvarende forøget med samme beløb. Den resultatmæssige ændring for 2016 udgør 39 t.kr., hvilket giver en tilsvarende ændring på egenkapitalen.

Ændringen i regnskabsårene indtil 2015 udgør en forøgelse af kapitalandel i tilknyttet virksomhed på 35 t.kr., hvilket beløb er indregnet på egenkapitalen primo regnskabsåret 2015. Den resultatmæssige ændring for 2015 udgør 253 t.kr., hvilket giver en tilsvarende ændring på egenkapitalen.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle 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

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Deposita

Huslejedeposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

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 salgpris.

Anvendt regnskabspraksis

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

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 TheBarBrand.com 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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	1.597.294	2.445.967
2 Personaleomkostninger	-969.676	-1.311.346
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-244.892	-190.600
Resultat før finansielle poster	382.726	944.021
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	39.207	252.860
Finansielle indtægter	0	5.326
Finansielle omkostninger	-192.872	-457.928
Resultat før skat	229.061	744.279
Skat af årets resultat	-47.545	-120.693
Årets resultat	181.516	623.586
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-287.829	287.829
Overføres til overført resultat	469.345	335.757
Disponeret i alt	181.516	623.586

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	675.200	897.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>675.200</u>	<u>897.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	517.806	64.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>517.806</u>	<u>64.800</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	2.119.347
	Deposita	100.000	100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>2.219.347</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.293.006</u>	<u>3.181.147</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	760.112	0
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.416.670	3.732.732
	Forudbetalinger for varer	170.608	0
	Varebeholdninger i alt	<u>3.347.390</u>	<u>3.732.732</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.325.665	1.301.737
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	28.537	229.893
	Andre tilgodehavender	133.429	0
	Periodeafgrænsningsposter	91.666	238.997
	Tilgodehavender i alt	<u>1.579.297</u>	<u>1.770.627</u>
	Likvide beholdninger	47.354	0
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.974.041</u>	<u>5.503.359</u>
	Aktiver i alt	<u>6.267.047</u>	<u>8.684.506</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	287.829
7 Overført resultat	1.860.579	891.234
Egenkapital i alt	<u>2.060.579</u>	<u>1.379.063</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	43.798	54.403
Hensættelser vedrørende kapitalandel i tilknyttet virksomhed	141.446	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>185.244</u>	<u>54.403</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	774.321
Gæld til pengeinstitut	506.790	323.944
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	700.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.206.790</u>	<u>1.098.265</u>
8 Gældsforpligtelser	240.000	415.300
Gæld til pengeinstitut	642.850	1.035.050
Leverandører af varer og tjenesteydelser	640.953	468.632
Gæld til tilknyttede virksomheder	358.744	2.800.042
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	351.803	326.443
Selskabsskat	58.150	135.490
Anden gæld	521.934	971.818
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.814.434</u>	<u>6.152.775</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.021.224</u>	<u>7.251.040</u>
Passiver i alt	<u>6.267.047</u>	<u>8.684.506</u>
1 Usikkerhed vedrørende fortsat drift		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Selskabet har igennem en periode haft en meget stram likviditet. Det er lykkedes selskabet igennem det seneste år at klare sig med de nuværende kreditfaciliteter.

Det er således nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter oprettholdes, og at indtjeningen i selskabet forbedres som forventet, således at kreditfaciliteterne er tilstrækkelige.

Ledelsen forventer, at det er muligt at fortsætte driften det kommende år inden for de nuværende kreditfaciliteter.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	913.035	1.240.975
Pensioner	0	10.976
Andre omkostninger til social sikring	24.308	29.314
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>32.333</u>	<u>30.081</u>
	<u>969.676</u>	<u>1.311.346</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>

3. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar	<u>1.109.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.109.000</u>
Afskrivninger 1. januar	212.000
Årets afskrivninger	<u>221.800</u>
Afskrivninger 31. december	<u>433.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>675.200</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	94.000
Tilgang	<u>476.098</u>
Kostpris 31. december	<u>570.098</u>
Afskrivninger 1. januar	29.200
Årets afskrivninger	<u>23.092</u>
Afskrivninger 31. december	<u>52.292</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>517.806</u>

31/12 2016

31/12 2015

5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. januar	<u>1.831.518</u>	<u>1.831.518</u>
Kostpris 31. december	<u>1.831.518</u>	<u>1.831.518</u>
Opskrivninger 1. januar	287.829	34.969
Årets resultat	-36.328	630.536
Udbytte	-2.300.000	0
Korrektion intern avance	<u>75.535</u>	<u>-377.676</u>
Nedskrivninger 31. december	<u>-1.972.964</u>	<u>287.829</u>
Overført til hensatte forpligtelser	<u>141.446</u>	<u>0</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>141.446</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>2.119.347</u>

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Light-Company ApS	Holstebro	100 %

Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar	287.829	0		
Resultatandel	-287.829	287.829		
	0	287.829		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	891.234	520.508		
Korrektion som følge af ændret praksis	0	34.969		
Årets overførte resultat	469.345	335.757		
Tilskud	500.000	0		
	1.860.579	891.234		
8. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Ansvarlig lånekapital	0	0	0	774.321
Gæld til pengeinstitut	240.000	0	746.790	739.244
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	700.000	700.000	0
	240.000	700.000	1.446.790	1.513.565
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.390 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 4.100 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:				
Goodwill			675 t.kr.	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			518 t.kr.	
Varebeholdninger			3.347 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser			1.326 t.kr.	

Noter

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt på bygninger med en årlig leje på 300 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med H. K. Holding Holstebro ApS, CVR-nr. 30 73 88 88 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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