

Solo Company ApS

Frejasvej 7, 6862 Tistrup

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2017

CVR-nr. 36 39 45 60

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *31/5-2018*



Andreas Balling Nissen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 6 Selskabsoplysninger
- 8 Hovedtal og nøgletal for koncernen
- 9 Ledelsesberetning

Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

- 10 Anvendt regnskabspraksis
- 17 Resultatopgørelse
- 18 Balance
- 22 Egenkapitalopgørelse for koncernen
- 22 Egenkapitalopgørelse for moderselskabet
- 23 Pengestrømsopgørelse
- 24 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Solo Company ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tistrup, den 31. maj 2018

Direktion



Peter Nissen

Bestyrelse



Claus Astrup-Larsen
formand



Andreas Balling Nissen



Peter Nissen



Anna-Marie Balling Nissen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Solo Company ApS

Revisionspåtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Solo Company ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet eller årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2 (overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer)

Koncernen har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet lån til kapitalejerne, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Esbjerg, den 31. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01



Mikkel Boeck Eisgart
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34371



Aage Brink Thomsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10018

Selskabsoplysninger

Selskabet	Solo Company ApS Frejasvej 7 6862 Tistrup
	CVR-nr.: 36 39 45 60
	Hjemsted: Tistrup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Bestyrelse	Claus Astrup-Larsen, formand Andreas Balling Nissen Peter Nissen Anna-Marie Balling Nissen
Direktion	Peter Nissen
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
Bankforbindelse	Danske Bank
Advokatforbindelse	Andersen Partners

Selskabsoplysninger

Dattervirksomheder

Cha Cha Næstved ApS, Varde
Solo Frederikshavn ApS, Varde
Solo Haderslev ApS, Varde
Solo Horsens ApS, Varde
Solo Kolding Storcenter ApS, Varde
Cha Cha Blåvand ApS, Varde
Solo Randers ApS, Varde
Solo Rosengårdscentret ApS, Varde
Solo Ryesgade Århus ApS, Varde
Solo Rødovre ApS, Varde
Solo Rønne ApS, Varde
Solo Skive ApS, Varde
Solo Roskilde ApS, Varde
Solo Svendborg ApS, Varde
Solo Varde ApS, Varde
Solo Sønderborg ApS, Varde
Solo Company Vejle ApS, Varde
Selskabet af 27. juni 2015 ApS, Varde
Cha Cha ApS, Varde
Solo Grenå ApS, Varde
Solo Åbenrå ApS, Varde
Solo Sorø ApS, Varde
Solo Holbæk ApS, Varde
Solo Webshop ApS, Varde
Solo Holstebro ApS, Varde
Solo Ålborg Storcenter ApS, Varde
Solo Viborg ApS, Varde
Solo Ålborg By ApS, Varde
Solo City Vest ApS, Varde
Solo Esbjerg ApS, Varde
Solo Grindsted ApS, Varde
Solo Kolding ApS, Varde
Solo Ribe ApS, Varde
Solo Rødovre Centrum ApS, Varde
Solo Skjern ApS, Varde
Solo Tønder ApS, Varde

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2017 t.kr.	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	46.129	45.818	42.440	9.065
Resultat af ordinær primær drift	1.499	-1.640	-490	239
Finansielle poster, netto	-1.805	-1.725	1.718	11.964
Årets resultat	-1.162	-4.983	1.046	12.181
Balance:				
Balancesum	41.016	49.338	46.922	36.642
Investeringer i materielle anlægsaktiver	10	956	0	0
Egenkapital	2.605	4.112	9.698	12.408
Pengestrømme:				
Driftsaktivitet	-2.163	1.194	-5.008	13.034
Investeringsaktivitet	-1.574	-5.803	4.191	-7.789
Finansieringsaktivitet	0	0	-1.078	50
Pengestrømme i alt	-3.737	-4.609	-1.895	5.295
Medarbejdere:				
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	97	106	95	77
Nøgletal i %:				
Likviditetsgrad	73,3	70,6	77,4	106,8
Soliditetsgrad	6,2	5,6	16,5	33,0
Egenkapitalforrentning	-8,6	-94,5	1,1	99,4

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens formål er at drive handel med dametøj og dermed beslægtede varer samt anden handel efter bestyrelsens skøn.

Moderselskabet yder administrative assistancer til datterselskaberne samt besidder kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste i moderselskabet udgør 2.858.635 kr. mod 2.888.266 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat i moderselskabet udgør -227.804 kr. mod -4.961.547 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende, men som forventet og en forbedring i forhold til sidste år.

Særlige risici

Valutarisici:

Koncernen foretager størstedelen af sine indkøb i dollar, pund eller i euro. Det er koncernens politik ikke at foretage afdækning af kommercielle valutarisici.

Renterisici:

Koncernens ledelse vurderer, at selskabet ikke har særlige rentemæssige risici, og der er således ikke foretaget afdækning heraf.

Den forventede udvikling

Der er i årets løb igangsat en række initiativer til at forbedre resultatet. Herunder afvikling af tabsgivende aktiviteter og butikker. Samtidig er der øget aktiviteten på engrossalget til eksterne kunder i ind- og udlandet, der vil bidrage positivt til resultatudviklingen i kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solo Company ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

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 finansiel 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Solo Company ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Solo Company ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Omkostninger til omstruktureringer, som er indregnet i den overtagne virksomhed inden overtagelsesdagen og som ikke er aftalt som led i virksomhedsovertagelsen, indgår i overtagelsesbalancen og dermed fastlæggelse af goodwill. Omstruktureringer, der besluttet af den overtagne virksomhed, indregnes i resultatopgørelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerbare aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske brugstid. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet, når de almindelige betingelser for indregning af en indtægt er til stede.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil 12 måneder efter overtagelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse eller afvikling af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem salgsprisen eller afviklingssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill og forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes de tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og præsenteres særskilt nedenunder resultatopgørelsen og i en særskilt hovedpost under egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, 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 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, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5-10 år.

Anvendt regnskabspraksis

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	5-10 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.

Leasingkontrakter

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under henrette forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien 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 salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Egenkapital

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

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 Solo Company ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til tab på dattervirksomheder.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og som kun er forbundet med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Moderselskab	
	2017	2016	2017	2016
	46.129.492	45.817.757	2.858.635	2.888.266
Bruttofortjeneste				
1 Personaleomkostninger	-39.203.015	-37.978.433	-3.590.618	-3.025.156
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-5.427.360	-5.045.507	-199.977	-197.560
Andre driftsomkostninger	0	-4.433.741	0	-731.905
Driftsresultat	1.499.117	-1.639.924	-931.960	-1.066.355
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	45.306	-4.476.556
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	0	916.926	842.843
Andre finansielle indtægter	245.867	0	0	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.050.369	-1.724.758	-724.886	-342.568
Resultat før skat	-305.385	-3.364.682	-694.614	-5.042.636
3 Skat af årets resultat	-856.125	-1.618.008	466.810	81.089
4 Årets resultat	-1.161.510	-4.982.690	-227.804	-4.961.547
Koncernens resultat fordeler sig således:				
Anpartshavere i Solo Company ApS	-227.803	-4.961.547		
Minoritetsinteresser	-933.707	-21.143		
	-1.161.510	-4.982.690		

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Morderselskab	
		2017	2016	2017	2016
<u>Note</u>					
Anlægsaktiver					
5	Goodwill	2.252.500	5.791.833	65.000	75.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.252.500	5.791.833	65.000	75.000
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6.246.807	7.488.518	1.399.737	1.579.814
	Materielle anlægsaktiver i alt	6.246.807	7.488.518	1.399.737	1.579.814
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	9.570.647	7.703.548
8	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	5.058.750	7.168.750
9	Deposita	4.811.744	5.349.855	67.500	67.500
10	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	158.953	0	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.970.697	5.349.855	14.696.897	14.939.798
	Anlægsaktiver i alt	13.470.004	18.630.206	16.161.634	16.594.612

Balance 31. december

Aktiver		Koncern		Moderselskab	
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>	
Omsætningsaktiver					
Fremstillede varer og handelsvarer	16.027.199	23.238.321	104.650	79.521	
Varebeholdninger i alt	<u>16.027.199</u>	<u>23.238.321</u>	<u>104.650</u>	<u>79.521</u>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.442.098	988.104	0	0	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	2.624.735	8.407.408	
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.086.237	0	
Andre tilgodehavender	5.134.439	1.279.153	20.271	132.189	
11 Periodeafgrænsningsposter	<u>68.825</u>	<u>360.427</u>	<u>2.491</u>	<u>32.642</u>	
Tilgodehavender i alt	<u>6.645.362</u>	<u>2.627.684</u>	<u>3.733.734</u>	<u>8.572.239</u>	
Likvide beholdninger	<u>4.873.668</u>	<u>4.842.248</u>	<u>373.809</u>	<u>1.678</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>27.546.229</u>	<u>30.708.253</u>	<u>4.212.193</u>	<u>8.653.438</u>	
Aktiver i alt	<u>41.016.233</u>	<u>49.338.459</u>	<u>20.373.827</u>	<u>25.248.050</u>	

Balance 31. december

Passiver					
Note	Koncern		Moderselskab		
	2017	2016	2017	2016	
Egenkapital					
12	Virksomhedskapital	50.001	50.001	50.001	50.001
13	Overført resultat	2.494.347	2.722.150	6.942.581	7.170.385
	Egenkapital før				
	minoritetsinteresser	2.544.348	2.772.151	6.992.582	7.220.386
14	Minoritetsinteresser	60.946	1.340.062	0	0
	Egenkapital i alt	2.605.294	4.112.213	6.992.582	7.220.386
Hensatte forpligtelser					
15	Hensættelser til udskudt skat	498.500	981.308	96.500	58.000
16	Andre hensatte forpligtelser	0	0	1.596.232	2.338.885
	Hensatte forpligtelser i alt	498.500	981.308	1.692.732	2.396.885
Gældsforpligtelser					
17	Ansvarlig lånekapital	337.498	728.125	0	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	337.498	728.125	0	0
	Gæld til pengeinstitutter	16.977.101	13.208.246	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.723.674	7.273.701	361.335	353.377
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	9.440.333	6.706.389
18	Selskabsskat	903.206	414.262	904.165	0
	Anden gæld	12.962.155	22.620.604	982.680	8.571.013
19	Periodeafgrænsningsposter	8.805	0	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	37.574.941	43.516.813	11.688.513	15.630.779
	Gældsforpligtelser i alt	37.912.439	44.244.938	11.688.513	15.630.779
	Passiver i alt	41.016.233	49.338.459	20.373.827	25.248.050

Balance 31. december

Passiver	Koncern		Morderselskab	
	<u>2017</u>	<u>2016</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>				
20 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
21 Eventualposter				
22 Nærtstående parter				

Egenkapitaloppgørelse for koncernen

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Minoritetsinteresser</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.001	2.722.150	1.340.062	4.112.213
Køb fra minoritetsaktionærer i årets løb	0	0	-345.409	-345.409
Årets overførte overskud eller underskud	0	-227.803	-933.707	-1.161.510
	50.001	2.494.347	60.946	2.605.294

Egenkapitaloppgørelse for moderselskabet

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	50.001	7.170.385	7.220.386
Årets overførte overskud eller underskud	0	-227.804	-227.804
	50.001	6.942.581	6.992.582

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern	
	2017	2016
Årets resultat	-1.161.510	-4.982.690
23 Reguleringer	7.976.684	9.120.177
24 Ændring i driftskapital	-7.173.981	-1.218.801
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-358.807	2.918.686
Renteindbetalinger og lignende	245.867	0
Renteudbetalinger og lignende	-2.050.369	-1.724.758
Pengestrøm fra ordinær drift	-2.163.309	1.193.928
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-2.163.309	1.193.928
Køb af immaterielle anlægsaktiver	0	-450.000
Køb af materielle anlægsaktiver	-645.388	-3.553.849
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	-620.000
Ændring i deposita	-538.111	-1.179.275
Pengestrømme af ansvarlige lån	-390.627	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.574.126	-5.803.124
Ændring i likvider	-3.737.435	-4.609.196
Likvider primo	-8.365.998	-3.756.802
Likvider ultimo	-12.103.433	-8.365.998
Likvider		
Likvide beholdninger	4.873.668	4.842.248
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-16.977.101	-13.208.246
Likvider ultimo	-12.103.433	-8.365.998

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2017	2016	2017	2016
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager	35.192.935	34.717.448	2.728.717	2.337.162
Pensioner	2.799.315	2.175.410	472.637	374.929
Andre omkostninger til social sikring	858.072	542.358	55.582	41.355
Personalemkostninger i øvrigt	352.693	543.217	333.682	271.710
	39.203.015	37.978.433	3.590.618	3.025.156
Direktion og bestyrelse	1.455.511	1.381.531	0	125.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	97	106	7	7
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0	724.226	340.910
Andre finansielle omkostninger	2.050.369	1.724.758	660	1.658
	2.050.369	1.724.758	724.886	342.568
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	669.657	214.769	-182.072	0
Årets regulering af udskudt skat	66.076	550.805	38.500	28.040
Regulering af tidligere års skat	120.392	852.434	-323.238	-109.129
	856.125	1.618.008	-466.810	-81.089
4. Forslag til resultatdisponering				
Disponeret fra overført resultat			-227.804	-4.961.547
Disponeret i alt			-227.804	-4.961.547

Noter

	Koncern		Morderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
5. Goodwill				
Kostpris primo	24.997.599	25.650.933	100.000	100.000
Tilgang i årets løb	0	450.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.103.334	0	0
Kostpris ultimo	24.997.599	24.997.599	100.000	100.000
Af- og nedskrivninger primo	-19.205.766	-16.907.350	-25.000	-15.000
Årets afskrivninger	-3.539.333	-3.401.750	-10.000	-10.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.103.334	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-22.745.099	-19.205.766	-35.000	-25.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.252.500	5.791.833	65.000	75.000

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	19.367.346	16.139.844	1.893.168	936.791
Tilgang i årets løb	645.388	3.553.849	9.900	956.377
Afgang i årets løb	0	-326.347	0	0
Kostpris ultimo	20.012.734	19.367.346	1.903.068	1.893.168
Af- og nedskrivninger primo	-11.878.828	-10.483.087	-313.354	-125.794
Årets afskrivninger	-1.887.099	-1.469.047	-189.977	-187.560
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	73.306	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-13.765.927	-11.878.828	-503.331	-313.354
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.246.807	7.488.518	1.399.737	1.579.814

Noter

	Morderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	1.870.461	876.596
Tilgang i årets løb	0	1.020.000
Afgang i årets løb	0	-26.135
Kostpris ultimo	1.870.461	1.870.461
Opskrivninger primo	4.752.389	5.504.815
Korrektion ved køb	0	-16.790
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-881.886	-3.763.262
Årets tilbageførsler på afgang	0	-98.865
Udbytte	-1.036.227	0
Interne avancer	-1.631.786	-2.558.978
Tilskud fra moderselskabet	0	3.126.488
Opskrivninger ultimo	1.202.490	2.193.408
Modregnet i tilgodehavender	4.901.467	1.300.794
Overført til hensatte forpligtelser	1.596.229	2.338.885
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	6.497.696	3.639.679
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.570.647	7.703.548
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Cha Cha Næstved ApS	Varde	100 %
Solo Frederikshavn ApS	Varde	100 %
Solo Haderslev ApS	Varde	75 %
Solo Horsens ApS	Varde	75 %
Solo Kolding Storcenter ApS	Varde	100 %
Cha Cha Blåvand ApS	Varde	100 %
Solo Randers ApS	Varde	75 %
Solo Rosengårdscentret ApS	Varde	100 %
Solo Ryesgade Århus ApS	Varde	75 %
Solo Rødovre ApS	Varde	100 %
Solo Rønne ApS	Varde	100 %
Solo Skive ApS	Varde	75 %
Solo Roskilde ApS	Varde	100 %
Solo Svendborg ApS	Varde	75 %
Solo Varde ApS	Varde	75 %
Solo Sønderborg ApS	Varde	100 %
Solo Company Vejle ApS	Varde	100 %
Selskabet af 27. juni 2015 ApS	Varde	60 %

Noter

Cha Cha ApS	Varde	100 %
Solo Grenå ApS	Varde	100 %
Solo Åbenrå ApS	Varde	100 %
Solo Sorø ApS	Varde	100 %
Solo Holbæk ApS	Varde	100 %
Solo Webshop ApS	Varde	100 %
Solo Holstebro ApS	Varde	100 %
Solo Ålborg Storcenter ApS	Varde	75 %
Solo Viborg ApS	Varde	75 %
Solo Ålborg By ApS	Varde	75 %
Solo City Vest ApS	Varde	100 %
Solo Esbjerg ApS	Varde	100 %
Solo Grindsted ApS	Varde	100 %
Solo Kolding ApS	Varde	100 %
Solo Ribe ApS	Varde	100 %
Solo Rødovre Centrum ApS	Varde	100 %
Solo Skjern ApS	Varde	100 %
Solo Tønder ApS	Varde	100 %

8. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Ansvarlige lån til datterselskaber	5.058.750	7.168.750
	5.058.750	7.168.750

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
9. Deposita				
Kostpris primo	5.349.855	5.349.855	67.500	67.500
Afgang i årets løb	-538.111	0	0	0
Kostpris ultimo	4.811.744	5.349.855	67.500	67.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.811.744	5.349.855	67.500	67.500
10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
I to af datterselskaber er der tilgodehavende ved virksomhedsdeltagere og ledelse.				
Rentefod hhv. 10 og 10,05.				
Der er i årets løb tilbagebetalt 242.009 dkk.				
Tilgodehavende i alt pr. 31. december 2017 udgør dkk 158.953.				
11. Periodeafgrænsningsposter				
Forudbetalte omkostninger	68.825	360.427	2.491	32.642
	68.825	360.427	2.491	32.642
12. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	50.001	50.001	50.001	50.001
	50.001	50.001	50.001	50.001
13. Overført resultat				
Overført resultat primo	2.722.150	7.683.697	7.170.385	12.131.932
Årets overførte overskud eller underskud	-227.803	-4.961.547	-227.804	-4.961.547
	2.494.347	2.722.150	6.942.581	7.170.385

Noter

	Koncern	
	31/12 2017	31/12 2016
14. Minoritetsinteresser		
Minoritetsinteresser primo	1.340.062	1.964.417
Andel af årets resultat	-933.707	-21.143
Øvrige reguleringer minoritetsinteresser	-345.409	-603.212
	60.946	1.340.062

	Koncern		Moderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016	31/12 2017	31/12 2016
15. Hensættelser til udskudt skat				
Hensættelser til udskudt skat primo	981.308	-914.103	58.000	-198.000
Udskudt skat af årets resultat	-482.808	550.805	38.500	35.720
Regulering udskudt skat primo	0	1.344.606	0	220.280
	498.500	981.308	96.500	58.000

	Moderselskab	
	31/12 2017	31/12 2016
16. Andre hensatte forpligtelser		
Hensat på tilknyttede virksomheder	1.596.232	2.338.885
	1.596.232	2.338.885

17. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	337.498	728.125
	337.498	728.125

Der er ikke fastsat nærmere betingelser for afdrag på og indfrielsen af ansvarlige lån.

Noter

	Koncern	
	31/12 2017	31/12 2016
18. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	414.262	0
Regulering af tidligere års skat	374.640	199.493
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-414.262	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	528.566	214.769
	903.206	414.262

19. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter	8.805	0	0	0
	8.805	0	0	0

20. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

21. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Lejeforpligtelser

Moderselskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet årlig leje på t.kr. 327.

Selskabet har 6 måneders opsigelsesvarsel, tidligst 1. november 2025 med fraflytning 1. maj 2026. Den samlede huslejeforpligtelse pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 2.750.

Der er i koncernen indgået huslejekontrakter med en samlet årlig leje på t.kr. 15.722. Den samlede huslejeforpligtelse udgør t.kr. 28.784.

Leasingforpligtelser:

Moderselskabet har indgået leasingkontrakt med en samlet restløbetid på 16 måneder og en restleasingydelse på 121 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

21. 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.

22. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Rasmus Balling Nissen ApS

Uhrevej 7

6862 Tistrup

Danmark

Andreas Balling Nissen ApS

Grådevej 27

6823 Ansager

Danmark

A.M. Holding Tistrup ApS

Usnapvej 1

6862 Tistrup

Danmark

Rasmus Balling Nissen

Uhrevej 7

6862 Tistrup

Danmark

Andreas Balling Nissen

Grådevej 27

6823 Ansager

Danmark

Peter Nissen

Usnapvej 1

6862 Tistrup

Danmark

Noter**Transaktioner**

Transaktioner mellem nærtstående parter er sket på markedsmæssige vilkår.

	Koncern	
	2017	2016
23. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	5.427.360	5.045.507
Andre driftsindtægter	-111.303	0
Andre driftsomkostninger	0	731.904
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	-245.867	0
Øvrige finansielle omkostninger	2.050.369	1.724.758
Skat af årets resultat	856.125	1.618.008
	<u>7.976.684</u>	<u>9.120.177</u>
24. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	7.211.122	-5.967.057
Ændring i tilgodehavender	-4.176.631	63.673
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-10.208.472	4.684.583
	<u>-7.173.981</u>	<u>-1.218.801</u>