

**Kumars A/S**  
Vesterbrogade 42, 1. sal, 8800 Viborg

CVR-nr. 36 99 73 11

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

---

Kirsten Mogensen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Kumars 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. maj 2017

### **Direktion**

Tais Nørby Mogensen  
direktør

### **Bestyrelse**

Bjarne Nørby Mogensen

Kirsten Mogensen

Tais Nørby Mogensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejerne i Kumars A/S

#### Revisionspåtegning på årsregnskabet

##### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kumars A/S 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 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

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

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 1, hvori ledelsen har følgende bemærkninger til fortsat drift:

"Selskabet har i såvel 2016 som i 2017 arbejdet på at få etableret yderligere faste kreditfaciliteter og et fast samarbejde omkring håndtering af selskabets likviditetsflow, der muliggør, at selskabets aktivitet kan udvides betragteligt, således at selskabets bruttofortjeneste fremover kan blive på et langt højere niveau.

Selskabet forventer, at man vil være i stand til at indgå et sådan samarbejde med selskabets pengeinstitut i løbet af det kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift."

Vi er enige med ledelsen i valg af anvendt regnskabspraksis.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til note 2, hvori ledelsen har følgende bemærkninger til værdiansættelsen af selskabets varebeholdninger:

"Selskabet har varebeholdninger på i alt 631 t.kr., hvorpå der er foretaget en anslået nedskrivning til markedsværdi med 373 t.kr. (samme nedskrivning som 31. december 2015), således at selskabets varebeholdninger i balancen er medregnet til en værdi på 258 t.kr.

Der er en vis usikkerhed ved denne værdiansættelse, dels da nogle af vareemnerne har ligget på lager i mere end et år, dels da varerne ofte købes og sælges i klumper, hvorfor det kan være vanskeligt at fastsætte en eksakt anskaffelsespris på den enkelte genstand.

Henset til disse usikkerheder og til den foretagne nedskrivning på 373 t.kr. kan der derfor være afvigelser i den medregnede værdi på 258 t.kr. af selskabets varebeholdninger, og disse afvigelser kan være såvel positive som negative."

### **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.

### **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:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejere og overtrædelse af skatte- lovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat**

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

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

### **Overtrædelse af bogføringslovgivningen**

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang.

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

### **Overtrædelse af hvidvaskningslovgivningen**

Selskabet har i strid med hvidvaskloven modtaget kontantbetaling på mere end 50.000 kr. i individuelle handler, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Holstebro, den 30. maj 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Hans Madsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Kumars A/S Vesterbrogade 42, 1. sal 8800 Viborg  CVR-nr.: 36 99 73 11 Stiftet: 19. august 2015 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Bjarne Nørby Mogensen Kirsten Mogensen Tais Nørby Mogensen
<b>Direktion</b>	Tais Nørby Mogensen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i import af ædelsten med henblik på salg i Danmark samt øvrig Europa.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Selskabet har varebeholdninger på i alt 631 t.kr., hvorpå der er foretaget en anslået nedskrivning til markedsværdi med 373 t.kr. (samme nedskrivning som 31. december 2015), således at selskabets varebeholdninger i balancen er medregnet til en værdi på 258 t.kr.

Der er en vis usikkerhed ved denne værdiansættelse, dels da nogle af vareemnerne har ligget på lager i mere end et år, dels da varerne ofte købes og sælges i klumper, hvorfor det kan være vanskeligt at fastsætte en eksakt anskaffelsespris på den enkelte genstand.

Henset til disse usikkerheder og til den foretagne nedskrivning på 373 t.kr. kan der derfor være afvigelser i den medregnede værdi på 258 t.kr. af selskabets varebeholdninger, og disse afvigelser kan være såvel positive som negative.

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

Årets resultat har i 2016 udgjort et underskud på 57 t.kr. mod et underskud sidste år på 723 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 264 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 38,6 % af de samlede aktiver på 685 t.kr., hvilket er et fald på 47,9 procentpoint i forhold til sidste år.

### **Usikkerhed om going concern**

Selskabet har i såvel 2016 som i 2017 arbejdet på at få etableret yderligere faste kreditfaciliteter og et fast samarbejde omkring håndtering af selskabets likviditetsflow, der muliggør, at selskabets aktivitet kan udvides betragteligt, således at selskabets bruttofortjeneste fremover kan blive på et langt højere niveau.

Selskabet forventer, at man vil være i stand til at indgå et sådan samarbejde med selskabets pengeinstitut i løbet af det kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kumars A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **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.

### **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.

## **Balancen**

### **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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **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.

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**

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

**Resultatopgørelse**


---

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12</u> <u>2016</u>	<u>19/8 - 31/12</u> <u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>49.138</b>	<b>-350.791</b>
3 Personaleomkostninger	-99.781	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.590	0
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger	0	-372.649
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-52.233</b>	<b>-723.440</b>
Andre finansielle indtægter	20.240	0
Øvrige finansielle omkostninger	-25.502	-10
<b>Resultat før skat</b>	<b>-57.495</b>	<b>-723.450</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-57.495</b>	<b>-723.450</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-57.495	-723.450
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-57.495</b>	<b>-723.450</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Deposita	<u>0</u>	<u>18.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>18.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>18.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	258.230	336.000
Forudbetalinger for varer	<u>282.112</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger i alt	<u>540.342</u>	<u>336.000</u>
Udskudte skatteaktiver	0	0
Andre tilgodehavender	4.371	2.714
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>138.538</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>142.909</u>	<u>2.714</u>
Likvide beholdninger	<u>1.250</u>	<u>14.836</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>684.501</u></b>	<b><u>353.550</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>684.501</u></b>	<b><u>371.550</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overkurs ved emission	0	545.000
7	Overført resultat	-235.945	-723.450
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>264.055</u></b>	<b><u>321.550</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	146.398	0
	Anden gæld	274.048	50.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>420.446</u>	<u>50.000</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>420.446</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>684.501</u></b>	<b><u>371.550</u></b>

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 8 Eventualposter

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i såvel 2016 som i 2017 arbejdet på at få etableret yderligere faste kreditfaciliteter og et fast samarbejde omkring håndtering af selskabets likviditetsflow, der muliggør, at selskabets aktivitet kan udvides betragteligt, således at selskabets bruttofortjeneste fremover kan blive på et langt højere niveau.

Selskabet forventer, at man vil være i stand til at indgå et sådan samarbejde med selskabets pengeinstitut i løbet af det kommende regnskabsår, hvorfor årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har varebeholdninger på i alt 631 t.kr., hvorpå der er foretaget en anslået nedskrivning til markedsværdi med 373 t.kr. (samme nedskrivning som 31. december 2015), således at selskabets varebeholdninger i balancen er medregnet til en værdi på 258 t.kr.

Der er en vis usikkerhed ved denne værdiansættelse, dels da nogle af vareemnerne har ligget på lager i mere end et år, dels da varerne ofte købes og sælges i klumper, hvorfor det kan være vanskeligt at fastsætte en eksakt anskaffelsespris på den enkelte genstand.

Henset til disse usikkerheder og til den foretagne nedskrivning på 373 t.kr. kan der derfor være afvigelser i den medregnede værdi på 258 t.kr. af selskabets varebeholdninger, og disse afvigelser kan være såvel positive som negative.

	1/1 - 31/12 2016	19/8 - 31/12 2015
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Personaleomkostninger i øvrigt	99.781	0
	<b>99.781</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
Direktion	10	0	0	138.538



## Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	500.000	500.000
	<u><b>500.000</b></u>	<u><b>500.000</b></u>
<b>6. Overkurs ved emission</b>		
Overkurs ved emission 1. januar	545.000	545.000
Overført til overført resultat	-545.000	0
	<u><b>0</b></u>	<u><b>545.000</b></u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-723.450	0
Årets overførte overskud eller underskud	-57.495	-723.450
Overført fra overkurs ved emission	545.000	0
	<u><b>-235.945</b></u>	<u><b>-723.450</b></u>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 82 t.kr. Selskabet forventer ikke at kunne udnytte det udskudte skatteaktiv inden for en periode på 3-5 år, hvorfor der er foretaget en nedskrivning til 0 kr.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af løn udgør estimeret maksimalt: 65 t.kr		