

**Kære Børn Kolding ApS**

**Albuen 3, 6000 Kolding**

---

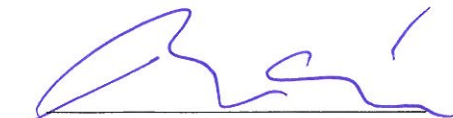
**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2017**

---

**CVR-nr. 37 10 90 45**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den *19. Juni 2018*



Rasmus Raun Nissen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Resultatopgørelse
- 12 Balance
- 14 Noter

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kære Børn Kolding 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 19. juni 2018

**Direktion**



Rasmus Raun Nissen  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

### Til kapitalejeren i Kære Børn Kolding ApS

#### Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Kære Børn Kolding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Der er usikkerhed om indregning og måling af udskudt skatteaktiv, der i balancen er indregnet til 173 tkr., da der ikke foreligger et grundlag der underbygger, at aktivet kan udnyttes indenfor en periode på 3 - 5 år.

Der er usikkerhed om indregning og måling af goodwill, der i regnskabet er indregnet til 1.880 t.kr. Værdien af goodwill er afhængig af, at fremtidig udvikling i selskabets overskud, kan forrente og afskrive goodwill værdien.

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 væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf der fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening væsentligt forbedres samt at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt finansieringsbehov. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås, og har derfor aflagt regnskabet 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 regnskabsbrugerne 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

---

- 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.

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.

Esbjerg, den 19. juni 2018

**Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kære Børn Kolding ApS Albuen 3 6000 Kolding
	Telefon: 75507188 Hjemmeside: <a href="http://www.kærebørn-kolding.dk/">http://www.kærebørn-kolding.dk/</a>
	CVR-nr.: 37 10 90 45 Stiftet: 24. september 2015 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december 1. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Rasmus Raun Nissen, Direktør
<b>Revision</b>	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Edison Park 4 6715 Esbjerg N
<b>Bankforbindelse</b>	Vestjysk Bank, Kongensgade 70, 6700 Esbjerg
<b>Modervirksomhed</b>	Magnethi Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailforretning samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om indregning og måling af udskudt skatteaktiv, der i balancen er indregnet til 173 tkr., da der ikke foreligger et grundlag der underbygger, at aktivet kan udnyttes indenfor en periode på 3 – 5 år.

Der er usikkerhed om indregning og måling af goodwill, der i regnskabet er indregnet til 1.880 t.kr. Værdien af goodwill er afhængig af, at fremtidig udvikling i selskabets overskud, kan forrente og afskrive goodwill værdien.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.863 t.kr. mod 3.670 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -697 t.kr. mod 239 t.kr. sidste år. Årets resultat er meget utilfredsstillende.

Selskabet har realiseret et væsentlig underskud i 2017 og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt.

På grundlag af iværksatte tiltag og udarbejdet budget for 2018 forventes et bedre resultat for 2018, men dog stadig et mindre underskud.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening væsentligt forbedres samt at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt finansieringsbehov.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kære Børn Kolding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

#### 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.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

### 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 Kære Børn Kolding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2017 - 31/12 2017	24/9 2015 - 31/12 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.862.848</b>	<b>3.669.737</b>
3 Personaleomkostninger	-2.147.826	-2.576.222
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-295.830	-399.621
<b>Driftsresultat</b>	<b>-580.808</b>	<b>693.894</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-304.510	-345.694
<b>Resultat før skat</b>	<b>-885.318</b>	<b>348.200</b>
Skat af årets resultat	188.149	-109.243
<b>Årets resultat</b>	<b>-697.169</b>	<b>238.957</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	238.957
Disponeret fra overført resultat	-697.169	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-697.169</b>	<b>238.957</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Goodwill	1.880.000	2.120.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.880.000</u>	<u>2.120.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	146.967	101.792
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>146.967</u>	<u>101.792</u>
7 Deposita	205.789	205.789
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>205.789</u>	<u>205.789</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.232.756</u></b>	<b><u>2.427.581</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.050.000	3.827.082
Varebeholdninger i alt	<u>4.050.000</u>	<u>3.827.082</u>
Udsudte skatteaktiver	173.000	0
Andre tilgodehavender	152.217	0
Periodeafgrænsningsposter	2.534	0
Tilgodehavender i alt	<u>327.751</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	54.700	17.300
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.432.451</u></b>	<b><u>3.844.382</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.665.207</u></b>	<b><u>6.271.963</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
Note	2017	2016
<b>Egenkapital</b>		
8 Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-458.213	238.957
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-408.213</b>	<b>288.957</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	15.149
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>15.149</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	1.400.230	1.697.825
Gældsbev.	125.000	246.875
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.525.230	1.944.700
Gældsforpligtelser	518.750	518.000
Gæld til pengeinstitutter	1.368.927	322.925
Modtagne forudbetalinger fra kunder	339.074	468.292
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.853.437	1.464.106
Gæld til tilknyttede virksomheder	90.969	0
Selskabsskat	0	94.094
Anden gæld	1.377.033	1.155.740
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.548.190	4.023.157
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.073.420</b>	<b>5.967.857</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.665.207</b>	<b>6.271.963</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**2 Usikkerhed ved indregning eller måling**

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**10 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har realiseret et væsentlig underskud i 2017 og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets indtjening væsentligt forbedres samt at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med et eventuelt finansieringsbehov.

I henhold til udarbejdet budget for 2018 forventes der et bedre resultat for 2018, men stadig et mindre underskud.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nødvendige kreditfaciliteter kan opnås, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er usikkerhed om indregning og måling af udskudt skatteaktiv, der i balancen er indregnet til 173 tkr., da der ikke foreligger et grundlag der underbygger, at aktivet kan udnyttes indenfor en periode på 3 – 5 år.

Der er usikkerhed om indregning og måling af goodwill, der i regnskabet er indregnet til 1.880 t.kr. Værdien af goodwill er afhængig af, at fremtidig udvikling i selskabets overskud, kan forrente og afskrive goodwill værdien.

	1/1 2017 - 31/12 2017	24/9 2015 - 31/12 2016
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.882.539	2.295.856
Pensioner	207.380	219.268
Andre omkostninger til social sikring	32.376	26.418
Personaleomkostninger i øvrigt	25.531	34.680
	<b>2.147.826</b>	<b>2.576.222</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	8
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	304.510	345.694
	<b>304.510</b>	<b>345.694</b>



## Noter

	31/12 2017	31/12 2016
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2017	2.400.000	0
Tilgang i årets løb	0	2.400.000
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>2.400.000</b>	<b>2.400.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-280.000	0
Årets afskrivninger	0	-280.000
Årets nedskrivninger	-240.000	0
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-520.000</b>	<b>-280.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>1.880.000</b>	<b>2.120.000</b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	125.991	0
Tilgang i årets løb	74.187	125.991
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>200.178</b>	<b>125.991</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-24.199	0
Årets afskrivninger	-29.012	-24.199
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-53.211</b>	<b>-24.199</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>146.967</b>	<b>101.792</b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2017	205.789	0
Tilgang i årets løb	0	205.789
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>205.789</b>	<b>205.789</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>205.789</b>	<b>205.789</b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	50.000	50.000
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

## Noter

---

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 3.119 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	4.050 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0 t.kr.
Anlægsaktiver	2.027 t.kr.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 31 t.kr. leasingkontrakten har en restløbetid på 25 måneder og en samlet restleasingydelse på 66 t.kr.

Selskabet har stillet bankgaranti overfor leverandører på i alt 90 t.kr.

Selskabet har indgået en erhvervslejeaftale, hvor husleje årligt udgør 823 t.kr. Kontrakten er uopsigelig for begge parter frem til 30. oktober 2020.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Magnethi Holding ApS, CVR-nr. 37108898 som administrationsselskab 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.

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