

**Kære Børn Kolding ApS**

**Albuen 3, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2018**

---

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juni 2019.

---

Rasmus Raun Nissen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

#### **Ledelsesberetning**

- 6 Selskabsoplysninger
- 7 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 8 Anvendt regnskabspraksis
- 12 Resultatopgørelse
- 13 Balance
- 15 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. juni 2019

### **Direktion**

Rasmus Raun Nissen  
Direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejeren i Kære Børn Kolding ApS**

#### **Afkræftende konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Kære Børn Kolding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for afkræftende konklusion**

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjening forbedres, samt nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. På baggrund af udarbejdet budget for 2019, er der behov for udvidelse af selskabets kreditfaciliteter. Der foreligger ikke tilsagn herom på tidspunktet for aflæggelse af årsrapporten og på baggrund heraf, har vi ikke modtaget tilstrækkelig dokumentation for, at selskabet kan fortsætte driften i de kommende 12 måneder.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Der er usikkerhed om indregning og måling af udskudt skatteaktiv, der i balancen er indregnet til 198 t.kr., 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 1.640 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 afkræftende konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## 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.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Vi er således ikke enige med ledelsens udsagn om, at de har tilstrækkelig likviditet til, at kunne honorere sine forpligtelser i de kommende 12 måneder. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation i relation til de beløb og andre elementer, der er påvirket af forbeholdet for forudsætningen om fortsat drift.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Esbjerg, den 20. juni 2019

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Alexander Rasmussen  
statsautoriseret revisor  
mne24721

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Kære Børn Kolding ApS

Albuen 3

6000 Kolding

Telefon: 75507188

Hjemmeside: <http://www.kærebørn-kolding.dk/>

CVR-nr.: 37 10 90 45

Stiftet: 24. september 2015

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

2. regnskabsår

### Direktion

Rasmus Raun Nissen, Direktør

### Revision

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Edison Park 4

6715 Esbjerg N

### Bankforbindelse

Vestjysk Bank, Kongensgade 70, 6700 Esbjerg

### Modervirksomhed

Magnethi Holding ApS



## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detalforretning 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 198 t.kr., 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 1.640 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 2.403 t.kr. mod 1.863 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4 t.kr. mod -697 t.kr. sidste år.

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt.

På grundlag af udarbejdet budget for 2019 forventes et mindre positivt resultat.

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

Der foreligger ved regnskabsaflæggelsen ikke tilsagn herom, men ledelsen har 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

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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

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

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

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kære Børn Kolding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.402.830</b>	<b>1.862.848</b>
3 Personaleomkostninger	-1.792.179	-2.147.826
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-282.314	-295.830
<b>Driftsresultat</b>	<b>328.337</b>	<b>-580.808</b>
4 Øvrige finansielle omkostninger	-310.825	-304.510
<b>Resultat før skat</b>	<b>17.512</b>	<b>-885.318</b>
Skat af årets resultat	-14.000	188.149
<b>Årets resultat</b>	<b>3.512</b>	<b>-697.169</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	3.512	0
Disponeret fra overført resultat	0	-697.169
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.512</b>	<b>-697.169</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
5	Goodwill	1.640.000	1.880.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.640.000</u>	<u>1.880.000</u>
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	106.931	146.967
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>106.931</u>	<u>146.967</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>1.952.720</u></b>	<b><u>2.232.756</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	3.500.000	4.050.000
	Varebeholdninger i alt	<u>3.500.000</u>	<u>4.050.000</u>
	Udskudte skatteaktiver	159.000	173.000
	Andre tilgodehavender	25.000	152.217
	Periodeafgrænsningsposter	18.801	2.534
	Tilgodehavender i alt	<u>202.801</u>	<u>327.751</u>
	Likvide beholdninger	<u>125.571</u>	<u>54.700</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.828.372</u></b>	<b><u>4.432.451</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.781.092</u></b>	<b><u>6.665.207</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
8	Virksomhedskapital	50.000	50.000
9	Overført resultat	-454.701	-458.212
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-404.701</b>	<b>-408.212</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
10	Gæld til pengeinstitutter	1.018.709	1.400.230
11	Gældsbrief	0	125.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.018.709</u>	<u>1.525.230</u>
	Gældsforpligtelser	620.000	518.750
	Gæld til pengeinstitutter	1.582.403	1.368.927
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	238.836	339.074
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.619.369	1.934.087
	Gæld til tilknyttede virksomheder	90.969	90.969
	Anden gæld	<u>1.015.507</u>	<u>1.296.382</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.167.084</u>	<u>5.548.189</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.185.793</b>	<b>7.073.419</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.781.092</b>	<b>6.665.207</b>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 13 Eventualposter**



## Noter

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab, ligesom selskabets likviditet er meget anspændt.

På grundlag af udarbejdet budget for 2019 forventes et positivt resultat.

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

Der foreligger ved regnskabsaflæggelsen ikke tilsagn herom, men ledelsen har 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 198 t.kr., 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 1.640 t.kr. Værdien af goodwill er afhængig af, at fremtidig udvikling i selskabets overskud, kan forrente og afskrive goodwill værdien.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.554.308	1.882.539
Pensioner	167.126	207.380
Andre omkostninger til social sikring	22.058	32.376
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>48.687</u>	<u>25.531</u>
	<b><u>1.792.179</u></b>	<b><u>2.147.826</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>9</u>
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>310.825</u>	<u>304.510</u>
	<b><u>310.825</u></b>	<b><u>304.510</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2018	2.400.000	2.400.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>2.400.000</u></b>	<b><u>2.400.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-520.000	-280.000
Årets nedskrivninger	-240.000	-240.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-760.000</u></b>	<b><u>-520.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>1.640.000</u></b>	<b><u>1.880.000</u></b>
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	200.178	125.991
Tilgang i årets løb	0	74.187
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>200.178</u></b>	<b><u>200.178</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-53.211	-24.199
Årets afskrivninger	-40.036	-29.012
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-93.247</u></b>	<b><u>-53.211</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>106.931</u></b>	<b><u>146.967</u></b>
<b>7. Deposita</b>		
Kostpris 1. januar 2018	205.789	205.789
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>205.789</u></b>	<b><u>205.789</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>205.789</u></b>	<b><u>205.789</u></b>
<b>8. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>9. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	-458.213	238.957
Årets overførte overskud eller underskud	<u>3.512</u>	<u>-697.169</u>
	<b><u>-454.701</u></b>	<b><u>-458.212</u></b>
<b>10. Gæld til pengeinstitutter</b>		
Gæld til pengeinstitutter i alt	1.388.709	1.750.230
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-370.000</u>	<u>-350.000</u>
	<b><u>1.018.709</u></b>	<b><u>1.400.230</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>11. Gældsbev</b>		
Gældsbev i alt	250.000	293.750
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-250.000</u>	<u>-168.750</u>
<b>Gældsbev i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.971 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Varebeholdninger	3.350 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0 t.kr.	
Anlægsaktiver	1.747 t.kr.	

## Noter

---

### 13. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 31 t.kr. leasingkontrakten har en restløbetid på 13 måneder og en samlet restleasingydelse på 34 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 kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Rasmus Nissen

### Direktør

Serienummer: CVR:37109045-RID:81357583

IP: 93.166.xxx.xxx

2019-06-21 06:10:39Z

NEM ID 

## Rasmus Nissen

### Ledelse og dirigent

Serienummer: CVR:37109045-RID:81357583

IP: 93.166.xxx.xxx

2019-06-21 06:12:54Z

NEM ID 

## Alexander Rasmussen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255072580640

IP: 77.233.xxx.xxx

2019-06-21 06:28:32Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: QIL27-ATDEI-LS6YX-ZEPOS-15L8N-45JJJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>