

Kant Retail ApS
Ouskær 32, 7100 Vejle

CVR-nr. 37 20 92 79

Årsrapport

2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. april 2019.

Danni Paul Nicolaisen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kant Retail 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.

Vejle, den 5. april 2019

Direktion

Danni Paul Nicolaisen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Kant Retail ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kant Retail ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet 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 konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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.

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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat

Der er ikke sket korrekt beskatning af personalegoder, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Ikast, den 5. april 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Lars Ole Mortensen

statsautoriseret revisor
mne16538

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kant Retail ApS Ouskær 32 7100 Vejle
	CVR-nr.: 37 20 92 79 Stiftet: 1. november 2015 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Danni Paul Nicolaisen, administrerende direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Vejlevej 164B, 6000 Kolding
Modervirksomhed	4XN ApS, Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter består i, at udtænke, udvikle, designe og indrette attraktive og nytænkende butikskoncepter for selskabets kunder i Europa.

Usikkerhed ved indregning eller måling

SKAT har rejst krav om indeholdelse af A-skat mv. vedrørende foretagne betalinger til udenlandsk virksomhed. Selskabet har valgt at indbetale beløbet (239 t.kr.) og optage dette som tilgodehavende, idet selskabet er uenig i afgørelsen og har påklaget afgørelsen til Skattestyrelsen. Selskabets advokat har vurderet, at sagen kan gennemføres med et gunstigt resultat for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i det forgangene regnskabsår strategisk valgt at bruge året som et konsolideringsår, idet virksomheden siden selskabets start i 2015 har oplevet markant vækst. Ledelsen har derfor besluttet, at alle arbejdsprocesser, arbejdsgange, leverandørforhold, kontrakter samt kundeforehold skulle gennemgå en optimering for derved at være rustet til den vækst, der forventes i det kommende regnskabsår. Der er i den forbindelse udarbejdet en ambitiøs vækstplan, hvor såvel tilgangen af nye kunder samt optimering af eksisterende kunder skal bidrage til selskabets fortsatte udvikling.

I regnskabsåret er der desuden foretaget massive investeringer i nyt IT-system, ligeledes er alt tegningsdokumentation på alle selskabets produkter blevet opdateret og kørt sammen med det nye IT-system. Dette har krævet mange interne ressourcer i det forgangne år, men sikrer samtidigt, at selskabet er rustet til vækst.

Årets bruttofortjeneste udgør 4.827 t.kr. mod 6.852 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 436 t.kr. mod 1.942 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Den 1. januar 2019 er selskabets ejerkreds blevet udvidet med kommerciel direktør Bo Franch-Mærkedahl. Den nye direktør indtræder i selskabets ejerkreds som partner med ansvaret for de kommercielle aktiviteter.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kant Retail 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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 hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration samt lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler 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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på den enkelte kontrakt.

Når salgsværdien på en kontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien kun til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Kontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Kontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 Kant Retail ApS forholdsmæssigt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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>
Bruttofortjeneste	4.826.601	6.851.512
2 Personaleomkostninger	-3.774.628	-4.125.938
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-332.187	-160.411
Andre driftsomkostninger	-51.466	0
Resultat før finansielle poster	668.320	2.565.163
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	9.647	0
Andre finansielle indtægter	0	155
3 Øvrige finansielle omkostninger	-88.233	-51.566
Resultat før skat	589.734	2.513.752
4 Skat af årets resultat	-153.268	-571.801
Årets resultat	436.466	1.941.951
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Overføres til overført resultat	436.466	0
Disponeret fra overført resultat	0	-58.049
Disponeret i alt	436.466	1.941.951

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	797.086	848.461
6 Indretning af lejede lokaler	434.157	510.439
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.231.243</u>	<u>1.358.900</u>
Deposita	571.960	390.191
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>571.960</u>	<u>390.191</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.803.203</u>	<u>1.749.091</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	477.376	159.090
Varebeholdninger i alt	<u>477.376</u>	<u>159.090</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	711.756	3.036.705
Igangværende arbejder for fremmed regning	744.295	385.977
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	485.517	74.502
Andre tilgodehavender	240.829	0
Periodeafgrænsningsposter	149.321	286.936
Tilgodehavender i alt	<u>2.331.718</u>	<u>3.784.120</u>
Likvide beholdninger	10.195	251.922
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.819.289</u>	<u>4.195.132</u>
Aktiver i alt	<u>4.622.492</u>	<u>5.944.223</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	50.000	50.000
8 Overført resultat	1.131.211	694.745
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Egenkapital i alt	1.181.211	1.244.745
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	78.000	94.000
Hensatte forpligtelser i alt	78.000	94.000
Gældsforpligtelser		
10 Kreditinstitutter i øvrigt	198.371	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	198.371	0
Kortfristet del af langfristet gæld	45.400	0
Gæld til pengeinstitutter	470.100	536.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.181.342	2.127.351
Gæld til tilknyttede virksomheder	327.521	225.587
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	31.485	20.268
Selskabsskat	169.268	507.801
Anden gæld	939.794	1.188.123
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.164.910	4.605.478
Gældsforpligtelser i alt	3.363.281	4.605.478
Passiver i alt	4.622.492	5.944.223

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

SKAT har rejst krav om indeholdelse af A-skat mv. vedrørende foretagne betalinger til udenlandsk virksomhed. Selskabet har valgt at indbetale beløbet (239 t.kr.), og optage dette som tilgodehavende, idet selskabet er uenig i afgørelsen og har påklaget afgørelsen til Skattestyrelsen. Selskabets advokat har vurderet, at sagen kan gennemføres med et gunstigt resultat for selskabet.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.340.649	3.705.249
Pensioner	377.773	391.960
Andre omkostninger til social sikring	56.206	28.729
	<u>3.774.628</u>	<u>4.125.938</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	14.569	0
Andre finansielle omkostninger	73.664	51.566
	<u>88.233</u>	<u>51.566</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	169.268	507.801
Årets regulering af udskudt skat	-16.000	64.000
	<u>153.268</u>	<u>571.801</u>

Noter

	31/12 2018	31/12 2017
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	963.166	138.993
Tilgang i årets løb	698.655	824.173
Afgang i årets løb	-615.000	0
Kostpris 31. december	1.046.821	963.166
Afskrivninger 1. januar	-114.705	-31.806
Årets afskrivninger	-211.905	-82.899
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	76.875	0
Afskrivninger 31. december	-249.735	-114.705
Regnskabsmæssig værdi 31. december	797.086	848.461
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	619.687	330.180
Tilgang i årets løb	44.000	289.507
Kostpris 31. december	663.687	619.687
Afskrivninger 1. januar	-109.248	-31.736
Årets afskrivninger	-120.282	-77.512
Afskrivninger 31. december	-229.530	-109.248
Regnskabsmæssig værdi 31. december	434.157	510.439
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	50.000	50.000
	50.000	50.000
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	694.745	752.794
Årets overførte overskud eller underskud	436.466	-58.049
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.500.000
	1.131.211	694.745

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	500.000	115.000
Udloddet udbytte	-500.000	-115.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>500.000</u>
	<u>0</u>	<u>500.000</u>

10. Kreditinstitutter i øvrigt

Kreditinstitutter i øvrigt i alt	243.771	0
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-45.400</u>	<u>0</u>
	<u>198.371</u>	<u>0</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>0</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut, 244 t.kr., er der udtaget ejendomsforbehold i selskabets driftsmidler for nom. 192 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 461 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	477 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	712 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	508 t.kr.

Noter

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 280 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5, 7 og 33 måneder og en samlet restleasingydelse på 209 t.kr.

Selskabet har indgået lejeaftaler med en gennemsnitlig årlig leje på 20 t.kr. Lejeaftalerne har en restløbetid på 14 måneder og en samlet restleje på 23 t.kr.

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en gennemsnitlig årlig leje på 877 t.kr. Huslejeaftalerne kan opsiges med 3-12 måneders varsel.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for søsterselskabet First Development ApS' mellemværende med Sparekassen Kronjylland. Pr. 31. december 2018 udgør bankgælden 1.287 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med 4XN ApS, CVR-nr. 37208620 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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