

# Lignas ApS

Buskelundskoven 22  
8600 Silkeborg

Årsrapport  
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**08/03/2019**

---

**Kenneth Skibdal Rasmussen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	8
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	9
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	13
-------------------------	----

Balance .....	14
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	16
----------------------------	----

Noter .....	17
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Lignas ApS  
Buskelundskoven 22  
8600 Silkeborg

Telefonnummer: 20998980  
e-mailadresse: ksr@lignas.com

CVR-nr: 37586978  
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

**Bankforbindelse**

Nordea Danmark  
Vestergade 13  
8600 Silkeborg

**Revisor**

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Strandvejen 7  
8600 Silkeborg  
DK Danmark

CVR-nr: 15587008  
P-enhed: 1000947616

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Besynelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 for Lignas ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 01/03/2019

## Direktion

Kenneth Skibdal Rasmussen

## Bestyrelse

Kenneth Skibdal Rasmussen

Winnie Skibdal Rasmussen

Roksolana Kost Rasmussen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Lignas ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lignas ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til årsregnskabets note 2, hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har sikret sig, at der er etableret de nødvendige finansieringsrammer for finansieringen af driften for det kommende år, samt at grundlaget for indregning af udskudte skatteaktiver anses for at være tilstede.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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 regnskabet

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.

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.

Sejs-Svejbæk, 01/03/2019

Kjeld Linnebjerg , mne959

Registreret revisor

KJELD LINNEBJERG REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 15587008

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i international handel med laminatgulve og møbler.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 324 t.kr. mod et overskud i det foregående regnskabsår på 35 t.kr. Årets resultat er påvirket negativt af forøgede omkostninger til salgs- og rejseaktiviteter mv. som følge af iværksatte tiltag med henblik dels på udvidelse af virksomhedens produktsortiment og dels på forøgelse af aktiviteten indtjeningen i virksomheden i de kommende år. Herudover er årets resultat påvirket negativt af en væsentlig forøgelse af personaleomkostninger. Ledelsen anser under de givne omstændigheder årets resultat for acceptabelt men ikke fuldt tilfredsstillende.

Udskudt skatteaktiv vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel er medtaget i årsregnskabet, dat det forventes, at selskabet kan udnytte de skattemæssige underskud inden for de næstkommende 3-5 år.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling på statustidspunktet.

## Den forventede udvikling

Selskabet har på statusdagen en samlet egenkapital på -239 t.kr., og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Ledelsen vurderer, at egenkapitalen kan reableres gennem kommende års overskud i selskabet.

Ledelsen vurderer endvidere, at den likviditet, der kan generes af virksomhedens løbende drift i kombination med, at der er iværksat tiltag, så selskabets kapitalejer fremadrettet kan understøtte selskabet likviditetsmæssigt, og at der er opnået længere betalingskreditter hos selskabets væsentligste leverandører end de hidtil gældende betalingskreditter samt at de med selskabets pengeinstitut aftalte finansieringsrammer anses for tilstrækkelige til dækning af det forventede finansieringsbehov i det kommende år. Årsrapporten, herunder årsregnskabet aflægges med baggrund i disse forhold under forudsætning af fortsat drift.



# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Der er foretaget visse tekstmæssige præciseringer af den anvendte regnskabspraksis.

## Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret 2016/17 var selskabets første regnskabsår og omfattede perioden 11. april 2016 – 30. september 2017.

## Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste/Bruttotab

Bruttofortjeneste/bruttotab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger til køb af handelsvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebehjoldninger.

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger og pension m.m. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, kursgevinster og -tab på valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.m.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på 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 selskaber 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).

## **Balance**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode.

A conto afholdte omkostninger til erhvervelse af patenter indregnes under regnskabsposten ”Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver”.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret

### **Materielle anlægsaktiver**

Erhvervede aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen for et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden for de enkelte bestanddele er forskellig.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (Restværdi 0 pct. af kostpris): 3-5 år.

Mindre aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelsen ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstests 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 nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter opfattes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontaktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationel leasing og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end kostprisen.

Kostpriser for varebeholdninger omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Udbytte**

Ledelsens forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat 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 modregningsret, og posterne forventes afregnet netto eller samtidigt.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kenrok Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som ”Skyldig selskabsskat” eller ”Tilgodehavende hos modervirksomhed”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktiverne henholdsvis afvikling af forpligtelserne.

Udskudte skatteaktiver indregnes under tilgodehavender. 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

**Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under gældsforpligtelser indgår faktureret nettoomsætning vedrørende det efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>182.457</b>	<b>103.269</b>
Personaleomkostninger .....	1	-578.552	-45.000
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-396.095</b>	<b>58.269</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		5.134	0
Andre finansielle indtægter .....		35	9
Øvrige finansielle omkostninger .....		-23.748	-5.614
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-414.674</b>	<b>52.664</b>
Skat af årets resultat .....		90.602	-17.986
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-324.072</b>	<b>34.678</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-324.072	34.678
<b>I alt .....</b>		<b>-324.072</b>	<b>34.678</b>

# Balance 30. september 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver .....		26.000	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.000</b>	<b>0</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		473.426	92.875
Forudbetalinger for varer .....		74.711	100.641
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>548.137</b>	<b>193.516</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		99.279	726.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		112.706	0
Udskudte skatteaktiver .....		91.262	660
Andre tilgodehavender .....		19.350	9.698
Periodeafgrænsningsposter .....		65.095	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>387.692</b>	<b>736.588</b>
Likvide beholdninger .....		2.719	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>938.548</b>	<b>930.104</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>964.548</b>	<b>930.104</b>

# Balance 30. september 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-289.394	34.678
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-239.394</b>	<b>84.678</b>
Gæld til banker .....		467.382	0
Skyldig selskabsskat .....		0	18.646
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>467.382</b>	<b>18.646</b>
Gæld til banker .....		411.748	52.569
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		230.354	186.373
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	188
Skyldig selskabsskat .....		18.646	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		75.284	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		528	0
Periodeafgrænsningsposter .....		0	587.650
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>736.560</b>	<b>826.780</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.203.942</b>	<b>845.426</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>964.548</b>	<b>930.104</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	34.678	84.678
Årets resultat .....	0	-324.072	-324.072
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-289.394	-239.394



# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lønninger og gager	539.227	0
Pensiondbidrag	33.354	45.000
Andre omkostninger til social sikring	5.971	0
	<b>578.552</b>	<b>45.000</b>

## 2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til banker	504.158	36.776	467.382	330.093
	<b>504.158</b>	<b>36.776</b>	<b>467.382</b>	<b>330.093</b>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på 177 t.kr. Selskabet kan tidligst opsige huslejekontrakten med 6 måneders varsel. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 86 t.kr. pr. 30. september 2018.

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en månedlig leasingydelse på 3.469 kr. Leasingaftalen har en restløbetid på 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 201 t.kr.

Vækstfonden har stillet vækstkaution på 375 t.kr. for selskabets gældsforpligtelser til Nordea Danmark. Restløbetiden på vækstkautionen er 56 måneder. Det første års kautionspræmie udgør 18 t.kr. Den årlige præmie reduceres i takt med, at vækstkautionen årligt nedskrives, og forpligtelsen kan opgøres til 45 t.kr. pr. 30. september 2018.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Kenrok Holding ApS som administrationselskab. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for skatten af de koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

## 4. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. for gæld til Nordea Danmark på 879 t.kr. Virksomhedspantet omfatter varebeholdninger og simple fordringer fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdier på balancedagen udgør henholdsvis 548 t.kr. og 99 t.kr.

**5. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2017/18</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	1