

Skærtoft Mølle A/S
Skærtoft 4, 64440 Augustenborg

Årsrapport for
1. juli - 31. december 2017

CVR-nr. 37 58 83 50

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. maj 2018.

Lars Skou
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli - 31. december 2017

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017 for Skærtøft Mølle A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Augustenborg, den 2. maj 2018

Direktion

Lars Skou

Bestyrelse

Peter Skou
Formand

Lars Skou

Jesper Sune Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Skærtøft Mølle A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skærtøft Mølle A/S for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017 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.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Selskabet har i juni 2017 i strid med både selskabslovens § 196 og § 197 erhvervet egne aktier og ikke indenfor lovens tidsfrister afhændet disse, hvorved ledelsen kan i falde ansvar.

Selskabets ledelse har i april måned 2018 gennemført en kapitalnedsættelse i forhold til egne aktier og efterfølgende en kapitalforhøjelse for styrkelse af selskabets kapital.

Kolding, den 2. maj 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33686

Selskabsoplysninger

Selskabet

Skærtoft Mølle A/S
Skærtoft 4
64440 Augustenborg

CVR-nr.: 37 58 83 50
Regnskabsår: 1. juli - 31. december
2. regnskabsår

Bestyrelse

Peter Skou, Formand
Lars Skou
Jesper Sune Hansen

Direktion

Lars Skou

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten for selskabet er at producere mel og andre kornprodukter af høj kvalitet med basis i økologiske afgrøder.

Omlægning af regnskabsår;

Selskabet har i forbindelse med aktieoverdragelse ændret regnskabsåret og indeværende regnskabsafregning dækker således en omlægningsperiode på 6 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været præget af en omstrukturingsperiode, hvor virksomheden har skullet foretage nødvendige tilpasning. På trods heraf anser selskabets ledelse årets underskud for større end forventet og for meget tilfredsstillende.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne aktier udgør 245.000 kr., hvilket svarer til 24,5 % af virksomhedskapitalen. Aktierne er erhvervet i sidste regnskabsår for kr. 250.000

Aktierne annulleres ved en kapitalnedstættelse på en ekstraordinær generalforsamling den 6. april 2018.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer at de tiltage som skal til for at selskabet kan skabe en rentabel indtjening er gennemførte og forventer for 2018 et tilfredsstillende resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har på en ekstraordinær generalforsamling den 6. april 2018 fortaget en kapitalnedsættelse med nom. kr. 245.000 af egne aktier erhvervet i juni 2017. Efterfølgende er der foretaget en kapitalforhøjelse ved gældskonvertering med nom. kr. 245.000 til kurs 1.551 svarende til i alt kr. 3.800.000, hvorved selskabets kapital er reableret.

Der er ikke sket begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har indflydelse på årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skærtøft Mølle A/S 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.

Omregning af fremmed valuta

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af 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.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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 10 år.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

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 Skærtøft Mølle A/S forholdsmeæssigt 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 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.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2017 - 31/12 2017	5/4 2016 - 30/6 2017
Bruttotab	-238.196	2.790.622
1 Personaleomkostninger	-1.964.738	-4.019.485
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-184.530	-320.010
Driftsresultat	-2.387.464	-1.548.873
Øvrige finansielle omkostninger	-46.899	-191.904
Resultat før skat	-2.434.363	-1.740.777
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.434.363	-1.740.777
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.434.363	-1.740.777
Disponeret i alt	-2.434.363	-1.740.777

Balance

Aktiver		<u>31/12 2017</u>	<u>30/6 2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Goodwill	39.000	45.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>39.000</u>	<u>45.000</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.066.435	1.708.909
4	Indretning af lejede lokaler	224.798	238.018
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.291.233</u>	<u>1.946.927</u>
5	Deposita	298.000	438.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>298.000</u>	<u>438.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.628.233</u>	<u>2.429.927</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	1.108.525	983.361
	Fremstillede varer og handelsvarer	0	2.520
	Forudbetalinger for varer	76.139	101.831
	Varebeholdninger i alt	<u>1.184.664</u>	<u>1.087.712</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604.010	626.453
	Andre tilgodehavender	67.877	40.146
	Periodeafgrænsningsposter	87.851	69.800
	Tilgodehavender i alt	<u>759.738</u>	<u>736.399</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4.629	4.629
	Værdipapirer i alt	<u>4.629</u>	<u>4.629</u>
	Likvide beholdninger	7.570	6.615
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.956.601</u>	<u>1.835.355</u>
	Aktiver i alt	<u>4.584.834</u>	<u>4.265.282</u>

Balance

Passiver		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>30/6 2017</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
7 Overført resultat	-3.425.140	-990.777
Egenkapital i alt	<u>-2.425.140</u>	<u>9.223</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	200.068	271.772
Leasingforpligtelser	599.997	732.082
8 Ansvarlig lån	3.380.819	250.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.180.884</u>	<u>1.253.854</u>
9 Gældsforpligtelser	359.588	311.249
Gæld til pengeinstitutter	267.901	397.162
Modtagne forudbetalinger fra kunder	38.665	116.226
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.203.049	1.043.368
Anden gæld	959.887	1.134.200
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.829.090</u>	<u>3.002.205</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>7.009.974</u>	<u>4.256.059</u>
Passiver i alt	<u>4.584.834</u>	<u>4.265.282</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	1/7 2017 - 31/12 2017	5/4 2016 - 30/6 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.825.962	3.603.846
Pensioner	100.673	240.482
Andre omkostninger til social sikring	27.862	88.073
Personaleomkostninger i øvrigt	10.241	87.084
	1.964.738	4.019.485
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	9
2. Goodwill		
Kostpris 1. juli 2017	60.000	0
Tilgang i årets løb	0	60.000
Kostpris 31. december 2017	60.000	60.000
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-15.000	0
Årets afskrivninger	-6.000	-15.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-21.000	-15.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	39.000	45.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	1.987.469	0
Tilgang i årets løb	552.836	1.987.469
Afgang i årets løb	-40.000	0
Kostpris 31. december 2017	2.500.305	1.987.469
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-278.560	0
Årets afskrivninger	-165.310	-278.560
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	10.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	-433.870	-278.560
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	2.066.435	1.708.909
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	1.231.487	917.418

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2017	264.468	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>264.468</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>264.468</u>	<u>264.468</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-26.450	0
Årets afskrivninger	<u>-13.220</u>	<u>-26.450</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-39.670</u>	<u>-26.450</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>224.798</u>	<u>238.018</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2017	438.000	0
Tilgang i årets løb	180.000	438.000
Afgang i årets løb	<u>-320.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>298.000</u>	<u>438.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>298.000</u>	<u>438.000</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	1.000.000	500.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>500.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Aktiekapitalen består af 700.000 A-aktier og 300.000 B-aktier.		
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-990.777	0
Årets overførte overskud eller underskud	-2.434.363	-1.740.777
Overkurs ved kapitaludvidelse	0	1.000.000
Erhvervelse af egne aktier	<u>0</u>	<u>-250.000</u>
	<u>-3.425.140</u>	<u>-990.777</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>30/6 2017</u>
8. Ansvarlig lån		
Ansvarlig lån fra selskabsdeltager	3.380.819	250.000
	<u>3.380.819</u>	<u>250.000</u>

Det ansvarlige lån konvereres den 6. april 2018 til selskabskapital.

9. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
Gæld til pengeinstitutter	148.381	0	348.449	425.742
Leasingforpligtelser	211.207	0	811.204	889.361
Ansvarlig lån	0	0	3.380.819	250.000
	<u>359.588</u>	<u>0</u>	<u>4.540.472</u>	<u>1.565.103</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 588 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	1.185 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604 t.kr.
Goodwill	39 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (ekskl. værdi af leasingaktiver og værdi af pantsat varebil)	774 t.kr.

Til sikkerhed for billån t.kr. 28 er afgivet sikkerhed i varebil, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør t.kr. 61

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.231 t.kr., jævnfør note 12, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2017 udgør 811 t.kr.

Noter

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået en operationelle leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 101 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 30 måneder og en samlet restleasingydelse på 252 t.kr.

Huslejeforpligtelser:

Selskabet har indgået ny huslejekontrakt pr. 1. december 2017 indeholdende 2 års uopsigelighed. Samlet huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperioden udgør 600 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med R2 Group Holding A/S, CVR-nr. 32645380 som administrationsselskab 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 administrationsselskabet.

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