

SL Power A/S

Olfert Fischersvej 7, 9850 Hirtshals

CVR-nr. 37 74 50 73

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

Dirigent:



.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SL Power A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 19. november 2018
Direktion:



Morten Lilholt Nielsen

Bestyrelse:



Kim Lundin
formand



Sonni Lundin



Christian Andersson



Morten Lilholt Nielsen



Thomas Diget

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SL Power A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for SL Power A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 19. november 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor
mne36190

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	SL Power A/S
Adresse, postnr., by	Olfert Fischersvej 7, 9850 Hirtshals
CVR-nr.	37 74 50 73
Stiftet	23. maj 2016
Hjemstedskommune	Hjørring
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Hjemmeside	www.slpower.org
E-mail	slp@slpower.org
Telefon	69 15 18 19
Bestyrelse	Kim Lundin, formand Sonni Lundin Christian Andersson Morten Lilholt Nielsen Thomas Diget
Direktion	Morten Lilholt Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive maritim virksomhed, herunder produktion, håndværk, industri, handel, service, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Virksomheden har omlagt regnskabsåret i sidste regnskabsperiode med en omlægningsperiode der dækker 1. januar 2017 til 30. juni 2017.

Sammenligningstallene for tidligere års resultatopgørelse og noter hertil indeholder således kun seks måneders drift, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed hertil.

Virksomheden har primo regnskabsåret gennemført en tilførsel af aktiver af marineaktiviteterne fra SL Power Services ApS. Sammenligningstal er ikke tilpasset som følge af tilførslen af aktiver. Tilførslen har medført en forøgelse selskabets egenkapital på 2.376 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 522.141 kr. mod et overskud på 262.927 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 3.122.249 kr.

Selskabets resultat er som forventet påvirket negativt af engangsomkostninger til sammenlægning af Nortech Marine ApS og SL Power Services ApS's marineaktiviteter, herunder til sammenlægning af selskaberne fysisk og etablering af nyt 1.200 m² værksted og kontor i Hirtshals

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning at de ønskede synergier som følge af sammenlægningen af Nortech Marine ApS og SL Power Services ApS's marineaktiviteter for alvor vil blive realiseret i regnskabsåret 2018/19. Med udgangspunkt i selskabets allerede vundne markedsandele er det ledelsens forventning, at selskabet vil genere et betydeligt forbedret resultat det kommende år.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 12 mdr.	2017 6 mdr.
	Bruttofortjeneste	5.396.020	2.600.619
2	Personaleomkostninger	-5.417.142	-2.240.237
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-563.142	-4.106
	Andre driftsomkostninger	0	-13.875
	Resultat før finansielle poster	-584.264	342.401
	Finansielle indtægter	0	400
	Finansielle omkostninger	-28.969	-5.416
	Resultat før skat	-613.233	337.385
3	Skat af årets resultat	91.092	-74.458
	Årets resultat	-522.141	262.927
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-522.141	262.927
		-522.141	262.927

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2017
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	93.366	0
		<u>93.366</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.588.604	759.794
	Indretning af lejede lokaler	120.689	0
		<u>1.709.293</u>	<u>759.794</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.802.659</u>	<u>759.794</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	751.739	0
		<u>751.739</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.075.004	407.598
	Entreprisekontrakter	44.511	143.763
	Udskudte skatteaktiver	22.089	0
	Tilgodehavende selskabsskat	17.000	0
	Andre tilgodehavender	326.634	0
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	33.432
	Periodeafgrænsningsposter	59.571	52.257
		<u>1.544.809</u>	<u>637.050</u>
	Likvide beholdninger	<u>584.769</u>	<u>1.526.509</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.881.317</u>	<u>2.163.559</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>4.683.976</u></u>	<u><u>2.923.353</u></u>

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Balance

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2017</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
7	Aktiekapital	1.000.000	250.000
	Overkurs ved emission	0	470.000
	Overført resultat	2.122.249	547.997
	Egenkapital i alt	<u>3.122.249</u>	<u>1.267.997</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	0	43.328
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>43.328</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.166.730	99.738
	Skyldig selskabsskat	31.130	102.014
	Anden gæld	363.867	1.410.276
		<u>1.561.727</u>	<u>1.612.028</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.561.727</u>	<u>1.612.028</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.683.976</u></u>	<u><u>2.923.353</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktiekapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	0	285.070	335.070
Kapitalforhøjelse	200.000	580.000	0	780.000
Korrektion vedr. kapitalforhøjelse	0	-110.000	0	-110.000
Overført via resultatdisponering	0	0	262.927	262.927
Egenkapital 1. juli 2017	250.000	470.000	547.997	1.267.997
Kapitalforhøjelse	750.000	1.750.000	0	2.500.000
Korrektion vedr. kapitalforhøjelse	0	-123.607	0	-123.607
Overført via resultatdisponering	0	0	-522.141	-522.141
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.096.393	2.096.393	0
Egenkapital 30. juni 2018	1.000.000	0	2.122.249	3.122.249

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SL Power A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring af virksomhedens aktiviteter, herunder effekt af koncerninterne virksomhedssammenlutninger

Virksomheden har omlagt regnskabsårret i sidste regnskabsperiode med en omlægningsperiode der dækker 1. januar 2017 til 30. juni 2017. Sammenligningstallene for tidligere års resultatopgørelse og noter hertil indeholder således kun seks måneders drift, hvorfor der ikke er direkte sammenlignelighed hertil.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Eksterne virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i koncernregnskabet frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede virksomheder. Ophørte aktiviteter præsenteres særskilt, jf. nedenfor.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Ved køb af nye virksomheder, hvor koncernen opnår bestemmende indflydelse over den købte virksomhed, anvendes overtagelsesmetoden. De tilkøbte virksomheders identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Identificerbare immaterielle aktiver indregnes, hvis de kan udskilles eller udspringer fra en kontraktlig ret. Der indregnes udskudt skat af foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem på den ene side købsvederlaget, værdien af minoritetsinteresser i den overtagne virksomhed og dagsværdien af eventuelle tidligere erhvervede kapitalandele, og på den anden side dagsværdien af de overtagne identificerbare aktiver, forpligtelser og eventualforpligtelser indregnes som goodwill under immaterielle aktiver. Goodwill afskrives lineært i resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb (negativ goodwill) indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet.

Ved overtagelsen henføres goodwill til de pengestrømsfrembringende enheder, der efterfølgende danner grundlag for nedskrivningstest. Goodwill og dagsværdireguleringer i forbindelse med overtagelse af en udenlandsk enhed med en anden funktionel valuta end koncernens præsentationsvaluta behandles som aktiver og forpligtelser tilhørende den udenlandske enhed og omregnes ved første indregning til den udenlandske enheds funktionelle valuta med transaktionsdagens valutakurs.

Købsvederlaget for en virksomhed består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overdragne aktiver, påtagne forpligtelser og udstedte egenkapitalinstrumenter. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Efterfølgende reguleringer af betingede købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Omkostninger, afholdt i forbindelse med virksomhedskøb, indregnes i resultatopgørelsen i afholdelsesåret.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hvis der på overtagelsestidspunktet er usikkerhed om identifikation eller måling af overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser eller fastlæggelsen af købsvederlaget, sker første indregning på baggrund af foreløbigt opgjorte værdier. Hvis det efterfølgende viser sig, at identifikation eller måling af købsvederlaget, overtagne aktiver, forpligtelser eller eventualforpligtelser ikke var korrekt ved første indregning, reguleres opgørelsen med tilbagevirkende kraft, herunder goodwill, indtil 12 måneder efter overtagelsen, og sammenligningstal tilpasses. Herefter indregnes eventuelle korrektioner som fejl.

Ved afhændelse af dattervirksomheder, hvor den bestemmende indflydelse tabes, opgøres fortjeneste eller tab som forskellen mellem salgssummen med fradrag af salgsmkostninger på den ene side og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på den anden side.

Valutaomregning

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor køber har haft væsentlig indflydelse på udformningen af aktivet indregnes som nettoomsætning, i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte entreprisearbejder (produktionsmetoden). Metoden anvendes når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden kan måles pålideligt.

Når indtægter fra en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, indregnes kun omsætning svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang, det er sandsynligt, at de vil blive betalt af modparten.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsomkostninger

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

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i ledelsens vurdering af goodwillperioden inden for selskabets branche.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år
Goodwill	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Entreprisekontrakter

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

kr.	2017/18 12 mdr.	2017 6 mdr.	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	4.508.645	1.965.501	
Pensioner	314.882	80.798	
Andre omkostninger til social sikring	72.513	10.906	
Andre personaleomkostninger	521.102	183.032	
	<u>5.417.142</u>	<u>2.240.237</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>12</u>	<u>3</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	31.130	
Årets regulering af udskudt skat	-91.092	43.328	
	<u>-91.092</u>	<u>74.458</u>	
4 Immaterielle anlægsaktiver			
kr.		Goodwill	
Tilgange		<u>116.707</u>	
Kostpris 30. juni 2018		<u>116.707</u>	
Afskrivninger		<u>23.341</u>	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>23.341</u>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>93.366</u>	
Afskrives over		<u>5 år</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2017	763.900	0	763.900
Tilgang ved fusion og køb af virksomhed	557.272	0	557.272
Tilgange	928.779	143.226	1.072.005
Kostpris 30. juni 2018	<u>2.249.951</u>	<u>143.226</u>	<u>2.393.177</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	4.106	0	4.106
Akkumulerede ned- og afskrivninger af tilgange ved fusion og køb af virksomhed	139.977	0	139.977
Afskrivninger	517.264	22.537	539.801
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	<u>661.347</u>	<u>22.537</u>	<u>683.884</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>1.588.604</u>	<u>120.689</u>	<u>1.709.293</u>

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note 9.

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Noter

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Bestyrelse	33.432	0,00 %	0	33.432
	33.432		0	

7 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 3 år:

kr.	2017/18	2017	2015/16
Saldo primo	250.000	50.000	50.000
Kapitalforhøjelse	750.000	200.000	0
	1.000.000	250.000	50.000

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	2017/18	2017
Leje- og leasingforpligtelser	542.120	624.623

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 248 t.kr. svarende til et opsigelsesvarsel på 12 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 294 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 2-3 år.

Herudover hæfter selskabet for samlede restværdier ved leasingkontrakternes ophør for i alt 110 t.kr.

9 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2018.