



Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab

Haderslevvej 6
6200 Aabenraa
T 7462 4949
E aabenraa@revisor.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 29 69 56 36

FSR - danske revisorer

Løjt Smedeværksted A/S

Dybvighovedvej 34, Løjt Kirkeby
6200 Aabenraa

CVR-nr. 38 48 84 06

Årsrapport for perioden
9. marts 2017 til 31. maj 2018
(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 26. oktober 2018

Bjarne Hansen
dirigent

*Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Tinglev
Tønder*

Tal tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 9. marts 2017 - 31. maj 2018	12
Balance 31. maj 2018	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter til årsrapporten	16

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. marts 2017 - 31. maj 2018 for Løjt Smedeværksted A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. marts 2017 - 31. maj 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løjt Skovby, den 24. oktober 2018

Direktion

Bjarne Holm

Bestyrelse

Bjarne Hansen
formand

Helle Holm
menigt medlem

Bjarne Holm
menigt medlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Løjt Smedeværksted A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Løjt Smedeværksted A/S for regnskabsåret 9. marts 2017 - 31. maj 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. marts 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Af selskabets tilgodehavende fra salg på 4,5 mio. kr. er der et tilgodehavende på 1,5 mio. kr. inklusive moms. Af dette tilgodehavende er der alene indgået 1,1 mio. kr. efter regnskabsårets udløb. Den resterende fordring er overgivet til inkasso. Det er vores opfattelse, at det er nødvendigt, at hensætte yderligere t.kr. 320 til imødegåelse af tab på denne fordring. Årets resultat, balancesum og egenkapital vil blive yderligere reduceret med t.kr. 320.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion med forbehold.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår at det realiserede underskud primært kan henføres til andre driftsomkostninger, jf. regnskabets note 3. Tabene på overtagne fordringer samt omkostninger til inddrivelse heraf var indregnet med en positiv værdi i selskabets likviditetsbudget. Da beløbene ikke er indgået som budgetteret har selskabet en stram likviditet. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det nuværende likviditetsberedskab opretholdes og at selskabets leverandører udviser forståelse for situationen. Alle månedsbalancer i 2018 inden regnskabsafslæggelsen har udvist et positivt resultat, ligesom der for regnskabsåret 2018/19 er budgetteret med et betydeligt forbedret og positivt resultat og en deraf forbedret likviditet. Selskabets interne rapportering udviser pr. 30. september 2018 et realiseret resultat for perioden 1. juni - 30. september 2018, der oversteg det budgetterede resultat. Med baggrund i den budgetterede udvikling forventer selskabet, at selskabets pengeinstitut vil opretholde det nuværende likviditetsberedskab og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 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 årsregnskabet

Vort 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 vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vor konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor revision af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Årsregnskabet er revideret, og påført en revisionspåtegning med konklusion med forbehold, jf. ovenfor. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Aabenraa, den 24. oktober 2018

Revisionscentret Aabenraa
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 69 56 36

Lars Duisberg Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34189

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Løjt Smedeværksted A/S Dybvighovedvej 34, Løjt Kirkeby 6200 Aabenraa</p> <p>CVR-nr.: 38 48 84 06</p> <p>Regnskabsperiode: 9. marts 2017 - 31. maj 2018</p> <p>Hjemsted: Aabenraa</p>
Bestyrelse	<p>Bjarne Hansen, formand Helle Holm, menigt medlem Bjarne Holm, menigt medlem</p>
Direktion	<p>Bjarne Holm</p>
Revision	<p>Revisionscentret Aabenraa Godkendt revisionsaktieselskab Haderslevvej 6 6200 Aabenraa</p>

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive smedemestervirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 906.910, og selskabets balance pr. 31. maj 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 406.910.

Det realiserede underskud kan primært henføres til andre driftsomkostninger, jf. regnskabsnote 3. Tabene på overtagne fordringer samt omkostninger til inddrivelse heraf var indregnet med en positiv værdi i selskabets likviditetsbudget. Da beløbene ikke er indgået som budgetteret har selskabet en stram likviditet. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det nuværende likviditetsberedskab opretholdes og at selskabets leverandører udviser forståelse for situationen.

Alle månedsbalancer i 2018 inden regnskabsaflæggelsen har udvist et positivt resultat, ligesom der for regnskabsåret 2018/19 er budgetteret med et betydeligt forbedret og positivt resultat og en deraf forbedret likviditet. Selskabets interne rapportering udviser pr. 30. september 2018 et realiseret resultat for perioden 1. juni - 30. september 2018, der oversteg det budgetterede resultat. Med baggrund i den budgetterede udvikling forventer selskabet, at selskabets pengeinstitut vil opretholde det nuværende likviditetsberedskab og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Selskabets har som følge af det negative resultat tabt den samlede aktiekapital. Det er ledelsens forventning, at aktiekapitalen kan reetableres ved egen drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Løjt Smedeværksted A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder omkostninger og tab ved overtagelse af driften fra konkursboet LSV 2017 A/S.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede licenser afskrives over 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

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, hvorpå 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 selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Anvendt regnskabspraksis

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealizationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acountofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acountofaktureringer overstiger salgsværdien.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 9. marts 2017 - 31. maj 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		9.272.859
Personaleomkostninger	2	<u>-8.538.632</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		734.227
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-370.538
Andre driftsomkostninger	3	<u>-1.012.604</u>
Resultat før finansielle poster		-648.915
Finansielle indtægter		8.106
Finansielle omkostninger		<u>-266.101</u>
Resultat før skat		-906.910
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-906.910</u></u>
Overført resultat		<u>-906.910</u>
		<u><u>-906.910</u></u>

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	09.03.2017 kr.
Aktiver			
Erhvervede licenser		117.775	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	117.775	0
Produktionsanlæg og maskiner		869.603	0
Indretning af lejede lokaler		545.015	0
Materielle anlægsaktiver	5	1.414.618	0
Deposita	6	230.400	0
Finansielle anlægsaktiver		230.400	0
Anlægsaktiver i alt		1.762.793	0
Råvarer og hjælpematerialer		250.000	0
Varer under fremstilling		162.868	0
Varebeholdninger		412.868	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.526.376	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		145.242	0
Periodeafgrænsningsposter		124.961	0
Tilgodehavender		4.796.579	0
Omsætningsaktiver i alt		5.209.447	500.000
Aktiver i alt		6.972.240	500.000

Balance 31. maj 2018

	Note	2018 kr.	09.03.2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-906.910	0
Egenkapital		-406.910	500.000
Hensættelse til færdiggørelse af igangværende arb.	7	220.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		220.000	0
Andre kreditinstitutter		3.102.767	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	3.102.767	0
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	430.000	0
Kreditinstitutter		529.333	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.033.855	0
Anden gæld		2.063.195	0
Kortfristede gældsforpligtelser		4.056.383	0
Gældsforpligtelser i alt		7.159.150	0
Passiver i alt		6.972.240	500.000
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 9. marts 2017	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	-906.910	-906.910
Egenkapital 31. maj 2018	500.000	-906.910	-406.910

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultatopgørelse udviser et underskud før skat på ca. 0,9 mio. kr. Underskuddet kan primært henføres til andre driftsomkostninger, jf. regnskabet note 3. Tabene på overtagne fordringer samt omkostninger til inddrivelse heraf var indregnet med en positiv værdi i selskabets likviditetsbudget. Da beløbene ikke er indgået som budgetteret har selskabet en stram likviditet. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at det nuværende likviditetsberedskab opretholdes og at selskabets leverandører udviser forståelse for situationen.

Alle månedsbalancer i 2018 inden regnskabsafslæggelsen har udvist et positivt resultat, ligesom der for regnskabsåret 2018/19 er budgetteret med et betydeligt forbedret og positivt resultat og en deraf forbedret likviditet. Selskabets interne rapportering udviser pr. 30. september 2018 et realiseret resultat for perioden 1. juni - 30. september 2018, der oversteg det budgetterede resultat. Med baggrund i den budgetterede udvikling forventer selskabet, at selskabets pengeinstitut vil opretholde det nuværende likviditetsberedskab og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017/18</u>
	kr.
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	7.373.702
Pensioner	912.089
Andre omkostninger til social sikring	<u>252.841</u>
	<u><u>8.538.632</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>17</u>

3 Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger kan henføres til overtagelsen af aktiviteterne fra konkursboet LSV af 2017 A/S. Andre driftsomkostninger består således af tab på overtagne fordringer, omkostninger vedrørende inddrivelse af overtagne fordringer samt øvrige opstartsomkostninger.

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede licenser
Kostpris 9. marts 2017	0
Tilgang i årets løb	134.600
Kostpris 31. maj 2018	134.600
Af- og nedskrivninger 9. marts 2017	0
Årets afskrivninger	16.825
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	16.825
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	117.775

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 9. marts 2017	0	0
Tilgang i årets løb	1.148.359	619.972
Kostpris 31. maj 2018	1.148.359	619.972
Af- og nedskrivninger 9. marts 2017	0	0
Årets afskrivninger	278.756	74.957
Af- og nedskrivninger 31. maj 2018	278.756	74.957
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	869.603	545.015

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 9. marts 2017	0
Tilgang i årets løb	230.400
Kostpris 31. maj 2018	230.400
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2018	230.400

	2018 kr.
7 Hensættelse til færdiggørelse af igangværende arb.	
Hensat i året	220.000
Saldo ultimo 31. maj 2018	220.000

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 9. marts 2017	Gæld 31. maj 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	3.532.767	430.000	1.300.000
	0	3.532.767	430.000	1.300.000

9 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale, der løber til 30. september 2020. Der resterer en leasingforpligtelse på tkr. 154 pr. statusdagen. Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse på tkr 94.

Noter

10 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet H.B.H. Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk hermed for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Selskabets pengeinstitut har stillet arbejdsgarantier pr. balancedagen på i alt ca 1 mio. kr.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter 4 mio. kr. er der givet virksomhedspant på 4 mio. kr., omfattende drivmidler og andre hjælpemidler, goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør 6 mio. kr.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Bjarne Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-923094811247
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2018 kl.: 16:37:04
Underskrevet med NemID

Bjarne Holm

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-923094811247
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2018 kl.: 16:37:04
Underskrevet med NemID

Helle Holm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-453947470521
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2018 kl.: 16:04:52
Underskrevet med NemID

Bjarne Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-865249476217
Tidspunkt for underskrift: 08-11-2018 kl.: 09:41:39
Underskrevet med NemID

Lars Duisberg Jørgensen

Som Statsautoriseret revisor NEM ID
RID: 80046972
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2018 kl.: 16:14:56
Underskrevet med NemID

Bjarne Hansen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-865249476217
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2018 kl.: 18:04:51
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 9360568aXZmJ15353217