

# **Kemitura A/S**

**Industrivej 9, 3540 Lyngø**

**CVR-nr. 67 13 26 10**

## **Årsrapport**

**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2019.

---

**Nicolai Bakkegaard**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kemitura 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. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lynge, den 22. november 2019

### **Direktion**

Nicolai Bakkegaard  
Adm. dir

### **Bestyrelse**

Christian Gyntelberg  
Formand

Michael Holger Sølling

Nicolai Bakkegaard

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

### **Til aktionæren i Kemitura A/S**

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kemitura A/S for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

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

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

#### **Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

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

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

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

---

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

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 22. november 2019

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36

**Martin S. Haaning**

statsautoriseret revisor  
mne32793

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Kemitura A/S Industrivej 9 3540 Lyngø  Telefon: 47171855 Telefax: 47172511 Hjemmeside: <a href="http://www.kemitura.com">www.kemitura.com</a>  CVR-nr.: 67 13 26 10 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Christian Gyntelberg, Formand Michael Holger Sølling Nicolai Bakkegaard
<b>Direktion</b>	Nicolai Bakkegaard, Adm. dir
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	N.E.M.A. Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive engroshandel, herunder engrosagentur.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 9.599.516 kr. mod 8.246.285 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 3.726.221 kr. mod 2.359.806 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Kemitura 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.

### 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 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.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

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

### **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 samt fortjeneste og tab ved salg 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 sambeskatte 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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Der afskrives ikke på kunst.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles 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.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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

### 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, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen, samt omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kemitura A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.599.516</b>	<b>8.246.285</b>
1 Personaleomkostninger	-4.277.259	-4.841.340
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-487.594	-520.212
<b>Driftsresultat</b>	<b>4.834.663</b>	<b>2.884.733</b>
Andre finansielle indtægter	68.352	175.810
2 Øvrige finansielle omkostninger	-122.180	-23.214
<b>Resultat før skat</b>	<b>4.780.835</b>	<b>3.037.329</b>
Skat af årets resultat	-1.054.614	-677.523
<b>Årets resultat</b>	<b>3.726.221</b>	<b>2.359.806</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.000.000	7.000.000
Overføres til overført resultat	2.726.221	0
Disponeret fra overført resultat	0	-4.640.194
<b>Disponeret i alt</b>	<b>3.726.221</b>	<b>2.359.806</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	12.498	37.498
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>12.498</u>	<u>37.498</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	808.645	833.315
5 Indretning af lejede lokaler	1.197.930	675.223
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.006.575</u>	<u>1.508.538</u>
Andre tilgodehavender	420.000	420.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>420.000</u>	<u>420.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.439.073</u></b>	<b><u>1.966.036</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	1.911.468	1.929.812
Varebeholdninger i alt	<u>1.911.468</u>	<u>1.929.812</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	19.163.426	6.954.641
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	870.071	711.833
Andre tilgodehavender	713.204	720.157
Periodeafgrænsningsposter	182.514	273.323
Tilgodehavender i alt	<u>20.929.215</u>	<u>8.659.954</u>
Likvide beholdninger	1.228.991	2.174.158
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>24.069.674</u></b>	<b><u>12.763.924</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>26.508.747</u></b>	<b><u>14.729.960</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	500.000	500.000
7 Overført resultat	3.463.510	737.292
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.000.000	7.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>4.963.510</b>	<b>8.237.292</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	5.128	49.590
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.128</b>	<b>49.590</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
9 Selskabsskat	1.099.076	773.622
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.099.076	773.622
Gæld til pengeinstitutter	4.275.660	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.537.592	2.068.681
Gæld til tilknyttede virksomheder	6.079.059	996.916
Selskabsskat	775.294	906.040
Anden gæld	2.773.428	1.697.819
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	20.441.033	5.669.456
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>21.540.109</b>	<b>6.443.078</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>26.508.747</b>	<b>14.729.960</b>

**10 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	3.916.510	4.545.024
Pensioner	297.010	228.919
Andre omkostninger til social sikring	27.264	32.305
Personaleomkostninger i øvrigt	36.475	35.092
	<u><b>4.277.259</b></u>	<u><b>4.841.340</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>9</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	88.033	16.496
Andre finansielle omkostninger	34.147	6.718
	<u><b>122.180</b></u>	<u><b>23.214</b></u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. juli 2018	<u>2.155.000</u>	<u>2.155.000</u>
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<u><b>2.155.000</b></u>	<u><b>2.155.000</b></u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-2.117.502	-2.003.592
Årets afskrivninger	-25.000	-113.910
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<u><b>-2.142.502</b></u>	<u><b>-2.117.502</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<u><b>12.498</b></u>	<u><b>37.498</b></u>



## Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli 2018	1.737.215	1.827.050
Tilgang i årets løb	1.060.230	1.481.484
Afgang i årets løb	<u>-855.000</u>	<u>-1.571.319</u>
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b><u>1.942.445</u></b>	<b><u>1.737.215</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-903.900	-914.132
Årets afskrivninger	-344.256	-296.169
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>114.356</u>	<u>306.401</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b><u>-1.133.800</u></b>	<b><u>-903.900</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>808.645</u></b>	<b><u>833.315</u></b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. juli 2018	1.416.433	1.337.436
Tilgang i årets løb	<u>700.401</u>	<u>78.997</u>
<b>Kostpris 30. juni 2019</b>	<b><u>2.116.834</u></b>	<b><u>1.416.433</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018	-741.210	-635.996
Årets afskrivninger	<u>-177.694</u>	<u>-105.214</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2019</b>	<b><u>-918.904</u></b>	<b><u>-741.210</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019</b>	<b><u>1.197.930</u></b>	<b><u>675.223</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

## Noter

	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli 2018	737.289	5.377.486
Årets overførte overskud eller underskud	<u>2.726.221</u>	<u>-4.640.194</u>
	<b><u>3.463.510</u></b>	<b><u>737.292</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. juli 2018	7.000.000	4.000.000
Udloddet udbytte	-7.000.000	-4.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>7.000.000</u>
	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>7.000.000</u></b>
<b>9. Selskabsskat</b>		
<b>Selskabsskat i alt</b>	<b><u>1.099.076</u></b>	<b><u>773.622</u></b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

## 10. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt på et lejemål, som kan opsiges med 6 måneders varsel. Den årlige husleje udgør t.kr. 840.

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheds mellemværender med pengeinstitut. Den tilknyttede virksomheds mellemværende med pengeinstitut udgør pr. 30. juni 2019 i alt 0 t.kr.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med N.E.M.A. Holding ApS, CVR-nr. 29410224 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Noter

---

### 10. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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