

**Tømrerfirmaet Andersen og Thybos  
Eftf. ApS**

**Farvervej 21  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 34 88 05 65**

**Årsrapport for 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 30. april 2019

---

Ole Jeppesen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                            | Side |
|--------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                         |      |
| Ledelsespåtegning                          | 2    |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3    |
| <br><b>Ledelsesberetning</b>               |      |
| Selskabsoplysninger                        | 6    |
| Ledelsesberetning                          | 7    |
| <br><b>Årsregnskab</b>                     |      |
| Anvendt regnskabspraksis                   | 8    |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 12   |
| Balance 31. december 2018                  | 13   |
| Noter til årsrapporten                     | 15   |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Tømrerfirmaet Andersen og Thybos Eftf. ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. april 2019

**Direktion**

Ole Jeppesen

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### ***Til kapitalejerne i Tømrerfirmaet Andersen og Thybos Eftf. ApS***

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Tømrerfirmaet Andersen og Thybos Eftf. ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

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.

#### **Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift**

Uden at modificere vores konklusion gør vi 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 ledelsen redegør for den forventede fremtidige drift og likviditeten, herunder tilførsel af ekstra midler fra kapitalejeren. Ledelsen vurderer under de givne rammer, at der er det fornødne grundlag for fremtidig drift og aflægger årsregnskabet i overensstemmelse hermed. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge anden betragtning.

#### **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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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.
- 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.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

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. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Møldrup, den 30. april 2019

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32181

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Tømrerfirmaet Andersen og Thybos Eftf. ApS  
Farvervej 21  
8800 Viborg

CVR-nr.: 34 88 05 65

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Viborg

### Direktion

Ole Jeppesen

### Revision

Andersen Revision  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nørregade 15  
9632 Møldrup

### Pengeinstitut

Arbejdernes Landsbank  
Randersvej 69  
8200 Aarhus N

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er drift af tømrer- og snedkervirksomhed samt hermed beslægtet virksomhed.

Aktiviteterne er blandede byggeprojekter lige fra større om- og tilbygninger til små renoveringsopgaver af både offentlig og privat karakter.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 23.692, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 7.456.

Årets resultat er påvirket væsentlig i negativ retning, som følge af udfaldet af en tvist fra tidligere år.

Årets underskud har medført at selskabets kapital stort set er tabt. Ledelsen har i tilknytning til regnskabsårets afslutning iværksat en række tiltag for at tilpasse selskabet til den aktuelle situation. Sammen med positiv dialog med selskabets finansielle partner og positive forventninger til driften i 2019, er det ledelsens vurdering at der kan generes positiv resultat og likviditet.

Ledelsen aflægger på basis af ovenstående årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Tømrerfirmaet Andersen og Thybos Eftf. ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### **Ændring som følge af fejl i tidligere års regnskab.**

Årsregnskabet for 2017 indeholdt væsentlige fejl, idet salg af materielle anlægsaktiver blev indregnet i omsætningen. Fejlen er korrigeret over materielle anlægsaktiver primo og egenkapitalen primo. Denne påvirkes med 103.483 kr.. Fejlen påvirker ikke årets resultat.

## **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 hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

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

Endvidere indregnes Igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra Igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

### Skat af årets resultat

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

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

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

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Varebeholdninger**

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **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 nettorealiseringsværdien, 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 acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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 nettorealisation sværdi.

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**

Finansielle forpligtelser 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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|                                           | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.    | <u>2017</u><br>t.kr. |
|-------------------------------------------|-------------|-----------------------|----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                  |             | <b>1.914.309</b>      | <b>2.030</b>         |
| Personaleomkostninger                     | 2           | <u>-1.854.728</u>     | <u>-1.764</u>        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b> |             | <b>59.581</b>         | <b>266</b>           |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver |             | <u>-50.228</u>        | <u>-94</u>           |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>    |             | <b>9.353</b>          | <b>172</b>           |
| Finansielle indtægter                     |             | 222                   | 0                    |
| Finansielle omkostninger                  |             | <u>-35.628</u>        | <u>-42</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>                  |             | <b>-26.053</b>        | <b>130</b>           |
| Skat af årets resultat                    | 3           | <u>2.361</u>          | <u>1</u>             |
| <b>Årets resultat</b>                     |             | <b><u>-23.692</u></b> | <b><u>131</u></b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>    |             |                       |                      |
| Overført resultat                         |             | <u>-23.692</u>        | <u>131</u>           |
|                                           |             | <b><u>-23.692</u></b> | <b><u>131</u></b>    |

## Balance 31. december 2018

|                                              | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.           | <u>2017</u><br>t.kr.     |
|----------------------------------------------|-------------|------------------------------|--------------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                              |                          |
| Goodwill                                     |             | <u>0</u>                     | <u>0</u>                 |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            |             | <u><b>0</b></u>              | <u><b>0</b></u>          |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 129.263                      | 168                      |
| Indretning af lejede lokaler                 |             | <u>0</u>                     | <u>12</u>                |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 4           | <u><b>129.263</b></u>        | <u><b>180</b></u>        |
| Andre tilgodehavender                        |             | <u>37.823</u>                | <u>38</u>                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>37.823</b></u>         | <u><b>38</b></u>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>167.086</b></u>        | <u><b>218</b></u>        |
| Råvarer og hjælpematerialer                  |             | <u>40.000</u>                | <u>30</u>                |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <u><b>40.000</b></u>         | <u><b>30</b></u>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 363.027                      | 258                      |
| Igangværende arbejder for fremmed regning    | 5           | 89.903                       | 193                      |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 87.159                       | 156                      |
| Andre tilgodehavender                        |             | 34.107                       | 2                        |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 23.765                       | 23                       |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | <u>5.659</u>                 | <u>57</u>                |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>603.620</b></u>        | <u><b>689</b></u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>643.620</b></u>        | <u><b>719</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>810.706</b></u></u> | <u><u><b>937</b></u></u> |

## Balance 31. december 2018

|                                                    | Note | 2018<br>kr.    | 2017<br>t.kr. |
|----------------------------------------------------|------|----------------|---------------|
| <b>Passiver</b>                                    |      |                |               |
| Virksomhedskapital                                 |      | 80.000         | 80            |
| Overført resultat                                  |      | -72.544        | -48           |
| <b>Egenkapital</b>                                 | 6    | <b>7.456</b>   | <b>32</b>     |
| Leasingforpligtelser                               |      | 0              | 95            |
| Anden gæld                                         |      | 0              | 1             |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 7    | <b>0</b>       | <b>96</b>     |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7    | 95.078         | 71            |
| Kreditinstitutter                                  |      | 264.471        | 167           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |      | 111.958        | 189           |
| Forudfakturering igangværende arbejder             | 5    | 0              | 48            |
| Anden gæld                                         |      | 331.743        | 334           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |      | <b>803.250</b> | <b>809</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |      | <b>803.250</b> | <b>905</b>    |
| <b>Passiver i alt</b>                              |      | <b>810.706</b> | <b>937</b>    |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern)        | 1    |                |               |
| Eventualposter mv.                                 | 8    |                |               |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 9    |                |               |

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets underskud har medført at selskabets kapital stort set er tabt. Ledelsen har i tilknytning til regnskabsårets afslutning iværksat en række tiltag for at tilpasse selskabet til den aktuelle situation. Sammen med positiv dialog med selskabets finansielle partner og positive forventninger til driften i 2019, er det ledelsens vurdering at der kan generes positiv restultat og likviditet.

Ledelsen aflægger på basis af ovenstående årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

|                                                    | 2018<br>kr.      | 2017<br>t.kr. |
|----------------------------------------------------|------------------|---------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                     |                  |               |
| Lønninger                                          | 1.569.361        | 1.503         |
| Pensioner                                          | 193.055          | 183           |
| Andre omkostninger til social sikring              | 58.193           | 56            |
| Andre personaleomkostninger                        | 34.119           | 22            |
|                                                    | <b>1.854.728</b> | <b>1.764</b>  |
| <br>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <br>4            | <br>4         |
| <br><b>3 Skat af årets resultat</b>                |                  |               |
| Årets aktuelle skat                                | -1.100           | -2            |
| Årets udskudte skat                                | -1.261           | 1             |
|                                                    | <b>-2.361</b>    | <b>-1</b>     |

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

|                                                | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar | Indretning af<br>lejede lokaler |
|------------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------------|
| Kostpris 1. januar 2018                        | 413.000                                       | 67.059                          |
| Kostpris 31. december 2018                     | 413.000                                       | 67.059                          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2018           | 244.685                                       | 55.883                          |
| Årets afskrivninger                            | 39.052                                        | 11.176                          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2018        | 283.737                                       | 67.059                          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b> | <b>129.263</b>                                | <b>0</b>                        |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver       | 99.264                                        | 0                               |

### 5 Igangværende arbejder for fremmed regning

|                                                         | 2018<br>kr.   | 2017<br>t.kr. |
|---------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Igangværende arbejder, salgspris                        | 149.849       | 1.506         |
| Igangværende arbejder, acontofaktureret                 | -59.946       | -1.361        |
|                                                         | <b>89.903</b> | <b>145</b>    |
| Indregnet således i balancen:                           |               |               |
| Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver | 89.903        | 193           |
| Modtagne forudbetalinger under passiver                 | 0             | -48           |
|                                                         | <b>89.903</b> | <b>145</b>    |

## Noter

### 6 Egenkapital

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt        |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------|
| Egenkapital 1. januar 2018           | 80.000                  | -48.852              | 31.148       |
| Årets resultat                       | 0                       | -23.692              | -23.692      |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b> | <b>80.000</b>           | <b>-72.544</b>       | <b>7.456</b> |

Virksomhedskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

### 7 Langfristede gældsforpligtelser

|                      | Gæld<br>1. januar 2018 | Gæld<br>31. december<br>2018 | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|----------------------|------------------------|------------------------------|--------------------|------------------------|
| Leasingforpligtelser | 126.294                | 95.078                       | 95.078             | 0                      |
|                      | <b>126.294</b>         | <b>95.078</b>                | <b>95.078</b>      | <b>0</b>               |

### 8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet OJ Viborg Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der udstedt ejerpantebreve for t.kr. 200 i selskabets bil, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør t.kr. 0.

## **Noter**

### **9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)**

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant for t.kr. 500 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 420.