

Net Force ApS
CVR-nr. 10007429
Lindevej 8
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.11.2016

Dirigent

Navn: Claus Kvist

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.05.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Net Force ApS
Lindevej 8
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 10007429
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 01.06.2015 - 31.05.2016

Direktion

Claus Kvist, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 for Net Force ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 15.11.2016

Direktion

Claus Kvist
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Net Force ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Net Force ApS for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisorerers etiske regler samt 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.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2015 - 31.05.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 15.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jørn Jepsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele samt drift af udlejningsejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 1.720 t.kr. mod et overskud på 1.198 t.kr. i 2014/15.

Egenkapitalen udgør 4.907 t.kr. efter årets resultatdisponering.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger, der er medgået til drift af virksomhedens ejendomsportefølje i regnskabsåret, herunder reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, ejendomsskatter og el, vand og varme, der ikke er opkrævet direkte hos lejerne.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rente- og låneomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre driftsindtægter		239.775	157.250
Andre eksterne omkostninger		(46.517)	(16.009)
Ejendomsomkostninger		<u>(52.189)</u>	<u>(31.957)</u>
Bruttoresultat		141.069	109.284
Af- og nedskrivninger		<u>(43.747)</u>	<u>(42.138)</u>
Driftsresultat		97.322	67.146
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.720.839	1.241.976
Andre finansielle indtægter		(15.664)	12.709
Andre finansielle omkostninger		<u>(71.135)</u>	<u>(101.392)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.731.362	1.220.439
Skat af ordinært resultat	1	<u>(11.578)</u>	<u>(22.879)</u>
Årets resultat		<u>1.719.784</u>	<u>1.197.560</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		418.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		267.639	1.091.976
Overført resultat		<u>1.034.145</u>	<u>(144.416)</u>
		<u>1.719.784</u>	<u>1.197.560</u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.832.578	3.873.450
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>2.156</u>	<u>5.031</u>
Materielle anlægsaktiver	2	<u>3.834.734</u>	<u>3.878.481</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		2.551.653	2.297.481
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>1.166.667</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>3.718.320</u>	<u>2.297.481</u>
Anlægsaktiver		<u>7.553.054</u>	<u>6.175.962</u>
Udskudt skat		3.900	3.400
Andre tilgodehavender		25.998	64.792
Tilgodehavende selskabsskat		<u>89.155</u>	<u>89.155</u>
Tilgodehavender		<u>119.053</u>	<u>157.347</u>
Omsætningsaktiver		<u>119.053</u>	<u>157.347</u>
Aktiver		<u><u>7.672.107</u></u>	<u><u>6.333.309</u></u>

Balance pr. 31.05.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.497.786	2.230.147
Overført overskud eller underskud		1.866.440	832.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret		418.000	250.000
Egenkapital		<u>4.907.226</u>	<u>3.437.442</u>
Gæld til realkreditinstitutter		2.508.932	2.602.487
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.508.932</u>	<u>2.602.487</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		96.400	94.000
Bankgæld		58.873	140.382
Skyldig selskabsskat		12.078	0
Anden gæld		88.598	58.998
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>255.949</u>	<u>293.380</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.764.881</u>	<u>2.895.867</u>
Passiver		<u>7.672.107</u>	<u>6.333.309</u>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	2.230.147	832.295	250.000	3.437.442
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(250.000)	(250.000)
Årets resultat	0	267.639	1.034.145	418.000	1.719.784
Egenkapital ultimo	125.000	2.497.786	1.866.440	418.000	4.907.226

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	12.078	6.345
Ændring af udskudt skat	(700)	16.600
Regulering vedrørende tidligere år	0	(66)
Effekt af ændrede skattesatser	200	0
	11.578	22.879
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.976.581	11.500
Kostpris ultimo	3.976.581	11.500
Af- og nedskrivninger primo	(103.131)	(6.469)
Årets afskrivninger	(40.872)	(2.875)
Af- og nedskrivninger ultimo	(144.003)	(9.344)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.832.578	2.156

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	67.334	0
Tilgange	0	1.166.667
Afgange	(13.467)	0
Kostpris ultimo	53.867	1.166.667
Opskrivninger primo	2.230.147	0
Andel af årets resultat	953.668	0
Udbytte	(300.000)	0
Tilbageførsel ved afgange	(386.029)	0
Opskrivninger ultimo	2.497.786	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.551.653	1.166.667

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Mentor IT A/S	Esbjerg	A/S	40,00

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.833 t.kr.

Til sikkerhed for egen og associeret virksomheds bankgæld er deponeret anparter i associeret virksomhed med bogført værdi 2.552 t.kr. Bankgælden i den associerede virksomhed udgør 2.449 t.kr.