

Udviklingselskabet af 2002 ApS

Terslev Overdrevsvej 2, 4690 Haslev
CVR-nr. 10 11 58 25

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.05.18

Nicolai Gaardsøe
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 18

Selskabet

Udviklingselskabet af 2002 ApS
Terslev Overdrevsvej 2
4690 Haslev
Hjemsted: Faxe
CVR-nr.: 10 11 58 25
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Nicolai Gaardsøe

Bestyrelse

Peter Tretow-Loof
Nicolai Gaardsøe

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

Gaardsøe Holding ApS, Faxe

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Udviklingselskabet af 2002 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 6. maj 2018

Direktionen

Nicolai Gaardsøe

Bestyrelsen

Peter Tretow-Loof
Formand

Nicolai Gaardsøe

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Udviklingselskabet af 2002 ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Udviklingselskabet af 2002 ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 6. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne29447

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i produktudvikling, produktion, opnåelse og vedligeholdelse af patentrettigheder samt markedsføring og salg af opfindelser, primært limmaskiner, specialemballager til lim til maskinen og tilbehør samt videreformidling af gulvlim på eksportmarkeder. Selskabet har udviklet en speciel penseemballage, der holder penslet fugtige i 2-3 måneder efter brug. Produktet henvender sig primært til professionelle i malerbranchen, men vil også forsøgt solgt til private via byggemarkeder. Vi er ikke gået i gang med salget endnu, men vil forsøge at få produkterne solgt gennem en distributør til denne branche.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 – 31.12.17 viser et resultat på DKK -125.001 mod DKK 12.529 for tiden 01-01.16 – 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK -663.166.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Vi indgik i slutningen af 2016 et samarbejde med en dansk konsulentvirksomhed i Köln, der hjælper danske virksomheder med eksport til Tyskland. Konsulentvirksomheden fandt et tilsyneladende godt emne – en mindre virksomhed indenfor gulvlæggerbranchen, med et godt potentiale. Vi indgik en samarbejdsaftale med virksomheden, men det viste sig henover året, at de slet ikke gjorde noget med limmaskinen pga. intern uenighed mellem ledelsen og bestyrelsesformanden. Så aftalen er stoppet. Ligeledes har vi stoppet aftalen med konsulentfirmaet, der ikke indledte videre forhandlinger med andre potentielle muligheder. Vi vil således selv i 2018 forsøge at tage kontakt til det tyske marked.

Vi har nu indgået en aftale med en dansk freelance sælger, hvor den første opgave er at få udviklet en ny hjemmeside samt få produceret en ny demonstrationsvideo og en brugervejledning på video, der skal lægges ud på en APP til gulvlæggerne. Vi forventer materialet klart primo 2018, således at salget kan starte op medio 2018.

Vi vil fremover markedsføre virksomheden som GlueDispenser og ikke som Udviklingselskabet af 2002 ApS (U2002).

I 2018 er kassekreditte udlignet ved at der er tilført midler fra Gaardsø Holding ApS

Det er ledelsens opfattelse, at selskabet kan fremskaffe den nødvendige likviditet til at finansiere driften, frem til der opnås positive resultater. Årsrapporten er således aflagt med fortsat drift for øje.

Efterfølgende begivenheder

Vi har tilpasset strategien til markedet på den måde, at vi nu også vil tage direkte kontakt til de helt store gulvlæggerfirmaer i såvel Danmark som udlandet, og sælge direkte til dem, og så distribuere til de mindre virksomheder i gulvbranchen via forhandlere og byggemarkeder. Denne omstilling er nu sat i gang, og der har været flere følere ude i såvel Danmark som Sverige, der viser stor interesse. Så snart salgsmateriale og brugervejledning er klar, vil vi påbegynde salget på disse markeder.

Da patenterne vil udløbe i løbet af 3½ år, og således ikke vil have nogen særlig indvirkning på afsætningen, slet ikke da salget nu bliver decentraliseret i modsætning til tidligere, hvor vi forsøgte at sælge opfindelsen direkte til de store verdensomspændende limproducenter, har ledelsen besluttet at lade patentet falde i England og USA, og således spare omkring kr. 75.000.

Derudover kommer vi næppe i gang med de 2 lande før engang i 2019/2020. På det tidspunkt vil patenterne slet ikke være værd at opretholde.

Af taktiske årsager opretholdes patentet dog i Tyskland og Danmark, hvor vi er i gang med at bearbejde markederne.

Vi forventer således at få salget sat i gang i Sverige samt øget salget i Danmark i 2018, ligeledes vil der blive arbejdet på, at kunne indgå en samarbejdsaftale med et nyt tysk firma.

Patenterne forventes i 2018 ved fusion at blive placeret i Gaardsø Holding ApS, hvorefter driftsaktiviteten vil ske fra nyt driftsselskab.

Resultatopgørelse

	2017 DKK	2016 DKK
Bruttoresultat	-61.222	92.596
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-25.058	-29.106
Andre driftsomkostninger	-25.054	0
Resultat før finansielle poster	-111.334	63.490
Finansielle omkostninger	-43.280	-50.961
Resultat før skat	-154.614	12.529
Skat af årets resultat	29.613	0
Årets resultat	-125.001	12.529

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-125.001	12.529
I alt	-125.001	12.529

AKTIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	62.500	75.000
	Erhvervede rettigheder	131.031	168.643
1	Immaterielle anlægsaktiver i alt	193.531	243.643
	Anlægsaktiver i alt	193.531	243.643
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	86.242
	Andre tilgodehavender	42.011	0
	Tilgodehavender i alt	42.011	86.242
	Omsætningsaktiver i alt	42.011	86.242
	Aktiver i alt	235.542	329.885

PASSIVER		31.12.17	31.12.16
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-788.166	-663.165
	Egenkapital i alt	-663.166	-538.165
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	262.383	337.034
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	37.120	43.034
	Gæld til tilknyttede virksomheder	113.394	0
	Anden gæld	485.811	487.982
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	898.708	868.050
	Gældsforpligtelser i alt	898.708	868.050
	Passiver i alt	235.542	329.885

- 2 Eventualforpligtelser
- 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16		
Saldo pr. 01.01.16	125.000	-675.694
Forslag til resultatdisponering	0	12.529
Saldo pr. 31.12.16	125.000	-663.165
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17		
Saldo pr. 01.01.17	125.000	-663.165
Forslag til resultatdisponering	0	-125.001
Saldo pr. 31.12.17	125.000	-788.166

1. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Færdiggjorte udviklings- projekter	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 01.01.17	250.000	330.634
Afgang i året	0	-80.957
Kostpris pr. 31.12.17	250.000	249.677
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.17	-175.000	-161.991
Afskrivninger i året	-12.500	-12.558
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	55.903
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.17	-187.500	-118.646
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	62.500	131.031

Udviklingsprojekter indregnes til medgåede omkostninger og indregnes så længe at der forventes indtjening kommende år som følge af udviklingsprojektet.

2. Eventualforpligtelser*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på t.DKK 262 er der givet virksomhedspant omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 194.

4. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning og omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder evt. svind.

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Færdiggjorte udviklingsprojekter	20	0
Erhvervede rettigheder	20	0

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder omkostninger ved udlejningsaktivitet og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Udviklingsprojekter måles ved første indregning til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne, indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

Udviklingsprojekter måles efterfølgende i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Erhvervede rettigheder

Erhvervede rettigheder måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Erhvervede rettigheder afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver

Gevinster og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at

4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

et tilgodehavende er værdiforringet.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.