



Tlf.: 96 20 76 00
frederikshavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Rimmens Alle 89, Box 712
DK-9900 Frederikshavn
CVR-nr. 20 22 26 70

INCOTECO (DENMARK) APS

KORSHOLM 33, 9370 HALS

ÅRSRAPPORT

1. AUGUST 2015 - 31. JULI 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. december 2016**

Hugh Sharman

CVR-NR. 10 54 57 73

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. august 2015 - 31. juli 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Incoteco (Denmark) ApS Korsholm 33 9370 Hals
	CVR-nr.: 10 54 57 73 Stiftet: 12. december 1986 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. august 2015 - 31. juli 2016
Direktion	Hugh Sharman
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89, Box 712 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9100 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2015 - 31. juli 2016 for Incoteco (Denmark) 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. juli 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 7. december 2016

Direktion:

Hugh Sharman

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Incoteco (Denmark) ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Incoteco (Denmark) ApS for regnskabsåret 1. august 2015 - 31. juli 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 7. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet har udviklet en teknologi sammen med energiselskaber, som ledelsen forventer vil give selskabet store kommissionsindtægter, og kan derved reetablere selskabets kapital. Selskabet er i forhandlinger med store energiselskaber herom, og forventer at dette falder på plads i de kommende år. Ledelsen forventer, at selskabets partner på dette projekt fortsat vil finansiere selskabet med likviditet indtil en sådan aftale indgås.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. AUGUST - 31. JULI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOTAB.....		-187.874	8.184
Personaleomkostninger.....	1	-316.671	-307.934
Afskrivninger.....		-9.722	-7.222
DRIFTSRESULTAT.....		-514.267	-306.972
Andre finansielle indtægter.....		184.945	0
Andre finansielle omkostninger.....		-8.356	-101.469
RESULTAT FØR SKAT.....		-337.678	-408.441
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT.....		-337.678	-408.441
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-337.678	-408.441
I ALT.....		-337.678	-408.441

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		15.556	25.278
Materielle anlægsaktiver.....	2	15.556	25.278
ANLÆGSAKTIVER.....		15.556	25.278
Tilgodehavender fra salg.....		0	90.145
Andre tilgodehavender.....		11.995	7.741
Periodeafgrænsningsposter.....		2.017	1.993
Tilgodehavender.....		14.012	99.879
Likvider.....		61.996	77.100
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		76.008	176.979
AKTIVER.....		91.564	202.257
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-1.363.070	-1.025.393
EGENKAPITAL.....	3	-1.238.070	-900.393
Banklån.....		1.121	11.034
Anden gæld.....		1.216.070	888.636
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.217.191	899.670
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	10.200	9.000
Anden gæld.....		102.243	193.794
Periodeafgrænsningsposter.....		0	186
Kortfristede gældsforpligtelser.....		112.443	202.980
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.329.634	1.102.650
PASSIVER.....		91.564	202.257
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	5		
Usikkerhed ved going concern.....	6		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2014/15: 1)				
Løn og gager.....	309.487	297.760		
Andre omkostninger til social sikring.....	7.184	10.174		
	316.671	307.934		
 Materielle anlægsaktiver			2	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang.....		35.000		
Kostpris 31. juli 2016.....		35.000		
Af- og nedskrivninger 1. august 2015.....		9.722		
Årets afskrivninger		9.722		
Af- og nedskrivninger 31. juli 2016.....		19.444		
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2016.....		15.556		
 Egenkapital			3	
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. august 2015.....	125.000	-1.025.392	-900.392	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-337.678	-337.678	
Egenkapital 31. juli 2016.....	125.000	-1.363.070	-1.238.070	
 Langfristede gældsforpligtelser			4	
	1/8 2015 gæld i alt	31/7 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banklån.....	20.034	11.321	10.200	0
Anden gæld.....	888.636	1.216.070	0	1.216.070
	908.670	1.227.391	10.200	1.216.070
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				5
Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 32 tkr., der giver pant i personbil. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for pengeinstitut. Den regnskabsmæssige værdi af personbilen pr. 31. juli 2016 udgør 16 tkr.				

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Selskabet har udviklet en teknologi sammen med energiselskaber, som ledelsen forventer vil give selskabet store kommissionsindtægter, og kan derved reetablere selskabets kapital. Selskabet er i forhandlinger med store energiselskaber herom, og forventer at dette falder på plads i de kommende år. Ledelsen forventer, at selskabets partner på dette projekt fortsat vil finansiere selskabet med likviditet indtil en sådan aftale indgås. Ledelsen bedømmer ud fra dette, at finansieringsbehovet vil være til stede og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Incoteco (Denmark) ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.