



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

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

INCOTECO (DENMARK) APS

C/O HUGH MARTYN SHARMAN, KORSHOLM 33, 9370 HALS

ÅRSRAPPORT

1. AUGUST 2017 - 31. JULI 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. december 2018

Hugh Martyn 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 2017 - 31. juli 2018	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Incoteco (Denmark) ApS c/o Hugh Martyn Sharman Korsholm 33 9370 Hals
	Telefon: +45 98 25 17 60 Telefax: +45 98 25 25 55 E-mail: Sharman@incoteco.com
	CVR-nr.: 10 54 57 73 Stiftet: 12. december 1986 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. august 2017 - 31. juli 2018
Direktion	Hugh Martyn Sharman
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rimmens Alle 89 9900 Frederikshavn
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S Østeraa 12 9100 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 31. juli 2018.

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 28. november 2018

Direktion:

Hugh Martyn 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 2017 - 31. juli 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederikshavn, den 28. november 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jan Kammann Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne16551

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	2017/18 kr.	2016/17 kr.
BRUTTOTAB		-133.297	54.571
Personaleomkostninger.....	1	-280.161	-328.856
Afskrivninger.....		-5.834	-9.722
DRIFTSRESULTAT		-419.292	-284.007
Andre finansielle indtægter.....		0	75.758
Andre finansielle omkostninger.....		-21.969	-7.812
RESULTAT FØR SKAT		-441.261	-216.061
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-441.261	-216.061
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-441.261	-216.061
I ALT		-441.261	-216.061

BALANCE 31. JULI

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		0	5.834
Materielle anlægsaktiver.....	2	0	5.834
ANLÆGSAKTIVER.....		0	5.834
Andre tilgodehavender.....		13.621	14.997
Tilgodehavender.....		13.621	14.997
Likvider.....		0	33.698
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		13.621	48.695
AKTIVER.....		13.621	54.529
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-2.020.393	-1.579.131
EGENKAPITAL.....	3	-1.895.393	-1.454.131
Anden gæld.....		1.636.600	1.347.241
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	1.636.600	1.347.241
Kortfristet del af langfristet gæld.....	4	0	1.773
Gæld til pengeinstitutter.....		9.910	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		34.824	19.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		157.663	62.306
Anden gæld.....		70.017	77.791
Kortfristede gældsforpligtelser.....		272.414	161.419
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.909.014	1.508.660
PASSIVER.....		13.621	54.529
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	5		
Usikkerhed ved going concern.....	6		

NOTER

	2017/18 kr.	2016/17 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)			
Løn og gager.....	275.065	323.464	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.096	5.392	
	280.161	328.856	
 Materielle anlægsaktiver			2
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. august 2017.....		35.000	
Afgang.....		-35.000	
Kostpris 31. juli 2018.....		0	
Af- og nedskrivninger 1. august 2017.....		29.166	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-35.000	
Årets afskrivninger		5.834	
Af- og nedskrivninger 31. juli 2018.....		0	
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2018.....		0	
 Egenkapital			3
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. august 2017.....	125.000	-1.579.132	-1.454.132
Forslag til årets resultatdisponering.....		-441.261	-441.261
Egenkapital 31. juli 2018.....	125.000	-2.020.393	-1.895.393
 Langfristede gældsforpligtelser			4
	1/8 2017 gæld i alt	31/7 2018 gæld i alt	Afdrag næste år
			Restgæld efter 5 år
Banklån.....	1.773	0	0
Anden gæld.....	1.347.241	1.636.600	0
	1.349.014	1.636.600	0
			1.347.241
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Selskabet har ingen udstedte ejerpanterbreve.			

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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

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 nettosalgpris 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.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

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.