

Ventum A/S

Rosenvængets Alle 11, st.th.
2100 København Ø

CVR.nr.: 20 45 00 88

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. maj 2016

Ruth Sloth Frederiksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Ventum A/S
Rosenvængets Alle 11, st.th.
2100 København Ø

CVR.nr.: 20 45 00 88

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 24/10 1997

Bestyrelse

Peter Kiilerich, formand
Kenneth Braagaard Bang
Jørgen Petersen

Direktion

Kenneth Braagaard Bang

Revisor

Osmark ApS - statsautoriseret revisor

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Ventum A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13. maj 2016

Direktion

.....
Kenneth Braagaard Bang

Bestyrelse

.....
Peter Kiilerich (formand)

.....
Kenneth Braagaard Bang

.....
Jørgen Petersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Ventum A/S

Vi har revideret årsregnskabet for

Ventum A/S

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 13. maj 2016

Osmark ApS - statsautoriseret revisor

Johnny Osmark
Statsautoriseret revisor

(CVR.nr. 27135730)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive salgs- og servicevirksomhed indenfor EDB-branchen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	3- 5 år
--	---------

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	3.157.876	3.133.574
1 Personaleomkostninger	-2.601.876	-2.525.237
2 Af- og nedskrivninger	-21.488	-40.986
DRIFTSRESULTAT	534.512	567.351
Andre finansielle indtægter	538.152	1.961.695
Finansielle omkostninger	-1.075.551	-40.134
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.887	2.488.912
3 Skat af årets resultat	-3.141	-211.087
ÅRETS RESULTAT	-6.028	2.277.825
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	2.275.000
Overført resultat	-6.028	2.825
I ALT	-6.028	2.277.825

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.950	33.633
Materielle anlægsaktiver i alt	50.950	33.633
ANLÆGSAKTIVER I ALT	50.950	33.633
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	604.334	490.644
Andre tilgodehavender	206.177	495.339
3 Udskudte skatteaktiver	11.859	15.000
3 Selskabsskat	79.989	41.592
Periodeafgrænsningsposter	15.000	15.000
Tilgodehavender i alt	917.359	1.057.575
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.094.895	2.664.119
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.094.895	2.664.119
Likvide beholdninger	2.193.757	1.646.798
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.206.011	5.368.492
AKTIVER I ALT	5.256.961	5.402.125

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	3.711	9.739
	Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>2.275.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>503.711</u>	<u>2.784.739</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	594.897	628.258
	Kortfristede gældsforpligtelser til associerede virksomheder	3.742.491	1.647.946
	Anden gæld	<u>415.862</u>	<u>341.182</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.753.250</u>	<u>2.617.386</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>4.753.250</u>	<u>2.617.386</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.256.961</u>	<u>5.402.125</u>
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.469.707	2.379.060
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	11.067	11.386
Øvrige personaleomkostninger	121.102	134.791
	<u>2.601.876</u>	<u>2.525.237</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	158.325	203.872
Tilgang i året	38.805	0
Afgang i året	-5.821	-45.547
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>191.309</u>	<u>158.325</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	124.692	115.150
Afskrivninger vedr. afgang	-5.821	-31.444
Årets afskrivninger	21.488	40.986
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>140.359</u>	<u>124.692</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.950</u>	<u>33.633</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>21.488</u>	<u>40.986</u>
Afskrivninger i alt	<u>21.488</u>	<u>40.986</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	210.087
Regulering af udskudt skat	3.141	1.000
	<u>3.141</u>	<u>211.087</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	210.087
Betalt ordinær acontoskat	-76.000	-30.000
Betalt frivillig acontoskat	0	-220.000
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	9	0
Betalte udbytteskatter DK	-3.207	-1.679
	<hr/>	<hr/>
Overskydende skat	-79.198	-41.592
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-791	0
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	-79.989	-41.592
	<hr/>	<hr/>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	79.989	41.592
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	79.989	41.592
	<hr/>	<hr/>
Note 4 - Selskabskapital		
<hr/>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	500.000	500.000
	<hr/>	<hr/>
Selskabets aktiekapital er fordelt i aktier á kr. 1.000.		
Note 5 - Overført resultat		
<hr/>		
Overført resultat primo	9.739	6.914
Årets resultat	-6.028	2.277.825
	<hr/>	<hr/>
Til disposition i alt	3.711	2.284.739
Foreslået udbytte for året	0	-2.275.000
	<hr/>	<hr/>
	3.711	9.739
	<hr/>	<hr/>
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
<hr/>		
Der er til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank afgivet sikkerhed i ophørende livspolice for Kenneth Braagaard Bang for 250.000 kr. og i ophørende livspolice for Peter Kiilerich for 250.000 kr.		

NOTER

Note 7 - Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Kiilerich Holding ApS, Rosavej 22, 2930 Klampenborg

Braagaard & Bang ApS, Søndervej 13, 2830 Virum