

**Initia A/S**  
**Jernbanegade 28, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**  
**1. januar - 31. december 2015**

---

**CVR-nr. 24 20 94 58**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016.

---

**Mogens Lauridsen**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Selskabsoplysninger**

- 4 Selskabsoplysninger

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Initia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 23. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 20. juni 2016

### **Direktion**

Mogens Lauridsen

### **Bestyrelse**

Dorthe Hjorth Lauridsen

Charlotte Rottbøll Lauridsen

Mogens Lauridsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaveren i Initia A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Initia A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

#### Forbehold

##### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af igangværende arbejder for fremmed regning, der i balancen er indregnet med kr. 407.399 for udført patenteret kontraktsarbejde. Som følge af betydelig usikkerhed omkring betalingsevnen hos kontraktsarbejder er igangværende arbejder for fremmed regning efter vor opfattelse værdiansat kr. 345.899 for højt. Efter indregning af skatteeffekten heraf er årets resultat og egenkapital opgjort kr. 269.801 for højt.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet har i strid med selskabsloven §210 stk. 1, ydet lån til selskabets direktion, hvorved ledelsen kan ifalde strafansvar.

Selskabet har som omtalt ovenfor i regnskabet ydet lån til selskabets direktion. Selskabet har i strid med kildeskatteloven ikke indeholdt og indberettet udbytteskat heraf, hvorved ledelsen kan ifalde strafansvar.

Kolding, den 20. juni 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Peder Nygaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Initia A/S  
Jernbanegade 28  
6000 Kolding

CVR-nr.: 24 20 94 58  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Dorthe Hjorth Lauridsen  
Charlotte Rottbøll Lauridsen  
Mogens Lauridsen

**Direktion**

Mogens Lauridsen

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Initia A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

### 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>264.837</b>	<b>354.074</b>
3 Personaleomkostninger	-340.118	-230.381
<b>Driftsresultat</b>	<b>-75.281</b>	<b>123.693</b>
Andre finansielle indtægter	2.596	558
Øvrige finansielle omkostninger	-3.473	-2.181
<b>Resultat før skat</b>	<b>-76.158</b>	<b>122.070</b>
Skat af årets resultat	-104.000	-29.000
<b>Årets resultat</b>	<b>-180.158</b>	<b>93.070</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	0	93.070
Disponeret fra overført resultat	-180.158	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-180.158</b>	<b>93.070</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Goodwill	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Deposita	15.352	17.388
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>15.352</u>	<u>17.388</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>15.352</u></b>	<b><u>17.388</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.125	85.625
	Igangværende arbejder for fremmed regning	407.399	476.899
	Udskudte skatteaktiver	0	104.000
	Andre tilgodehavender	6.665	5.317
6	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	29.072	0
	Periodeafgrænsningsposter	17.332	14.223
	Tilgodehavender i alt	<u>509.593</u>	<u>686.064</u>
	Likvide beholdninger	0	57.051
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>509.593</u></b>	<b><u>743.115</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>524.945</u></b>	<b><u>760.503</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	500.000	500.000
8	Overført resultat	-34.796	145.362
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>465.204</u></b>	<b><u>645.362</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	31.787	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.527	24.201
	Anden gæld	3.427	90.940
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>59.741</u>	<u>115.141</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>59.741</u></b>	<b><u>115.141</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>524.945</u></b>	<b><u>760.503</u></b>

**9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****10 Nærtstående parter**

## Noter

---

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at medvirke til, at danske og udenlandske virksomheder, organisationer og institutioner kan vokse gennem kompetance og styrke. Dette formål realiseres via rådgivning, trænings- og uddannelsesaktiviteter samt konkrete projektopgaver for kunder.

### 2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen har ved aflæggelsen af årsregnskabet valgt at fastholde værdiansættelsen på et igangværende projekt medtaget under igangværende arbejder for fremmed regning på kr. 345.899 til trods for betydelige betalingsvanskeligheder hos kontraktspartneren.

Det er ledelsens vurdering at der kan være en forøget forretningsmæssig risiko ved dette projekt. Men grundet etablerede sikkerhedsstillelser hos kontraktspartneren er det ledelsens vurdering, at den nødvendige betalingsevne er etableret.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	258.853	120.257
Andre omkostninger til social sikring	-2.763	0
Personaleomkostninger i øvrigt	84.028	110.124
	<b><u>340.118</u></b>	<b><u>230.381</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>4. Goodwill</b>		
Kostpris primo	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.000.000</u></b>	<b><u>1.000.000</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-1.000.000</u></b>	<b><u>-1.000.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

**Noter**

	31/12 2015	31/12 2014
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	101.373	101.373
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>101.373</b>	<b>101.373</b>
Af- og nedskrivninger primo	-101.373	-101.373
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-101.373</b>	<b>-101.373</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2015 specificeres således:		
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>
Direktion	10,2	0
		<b>Tilgodehavende i alt 31. december 2015</b>
		29.072
<b>7. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>8. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	145.362	52.292
Årets overførte overskud eller underskud	-180.158	93.070
	<b>-34.796</b>	<b>145.362</b>
<b>9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Ingen.		
<b>10. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Mogens Lauridsen		

## **Noter**

---

### **Ejerforhold (fortsat)**