

SPOK ApS

Frederiksborggade 1, 4 tv
1360 København K

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/02/2017

Hans Christian Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SPOK ApS

Frederiksborggade 1, 4 tv

1360 København K

Telefonnummer: 35360219

e-mailadresse: consult@spok.dk

CVR-nr: 25042182

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Arbejdernes Landsbank

Jernbanepladsen 14

2800 Kgs. Lyngby

DK Danmark

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SPOK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen:

Hans Chr. Sørensen

Bestyrelsen:

Hans Chr. Sørensen Ole Henning Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har i flere år opfyldt kravene, så ekstern revision ikke er påkrævet.

Der er ej heller krav herom i vedtægter

København, den 26/02/2017

Direktion

Hans Christian Sørensen
adm. direktør

Bestyrelse

Ole Henning Sørensen

Hans Christian Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

ja

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at drive rådgivning samt gennemføre produktudvikling primært indenfor energi og byggeteknik samt arbejdsmiljø, men i øvrigt efter bestyrelsens nærmere skøn at drive virksomhed inden for beslægtede områder til ovenstående.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnskabet

Selskabet har nedskrevet et tilgodehavende hos en organisation på t.kr. 437. Organisationen har ikke indbetalt som aftalt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 12.612 mod et overskud på kr. 14.169 sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 91.374. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende taget nedskrivningen af det ovenfor nævnte tilgodehavende i betragtning. Offshore vind aktiviteterne er som de seneste år fortsat og har resulteret i opgaver om assistance til danske og udenlandske aktører inden for branchen. Herunder arbejdes med et besøgsprogram omfattende Middelgrundens Vindmøller.

Virksomheden har arbejdet videre med en gruppe fra Tanzania, der ønsker at opstarte vindmøller baseret på det danske andelsprincip i landet.

Virksomheden arbejder fortsat med at bistå Wave Dragon ApS og Hilleke Power System ApS med at etablere prototypeanlæg til udnyttelse af bølger henholdsvis tidevand og strømmende vand med henblik på el produktion

Virksomheden har tilknyttet en tidligere lektor ved Århus Universitet. Hun arbejder bl.a. med opgaver for Århus Universitet, Universitet i Sundsvall og Vetenskabsrådet i Stockholm.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SPOK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste (Bruttotab)

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste (bruttotab).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i

årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter mv.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid.

Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen.

Aktivernes forventede brugstid udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar Brugstid (år) 5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under contoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme jurisdiktion. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet HOP Holding ApS.

Gældsforpligtelser

Anden gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris svarende til den nominelle restgæld.

2. Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har et tilgodehavende hos en organisation på t.kr. 437, der er neskrevet. Organisationen har ikke indbetalt som aftalt.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		404.133	346.594
Vareforbrug		-173.988	-101.800
Andre eksterne omkostninger		-191.867	-124.155
Bruttoresultat		38.278	120.639
Personaleomkostninger	1	-27.977	-95.048
Resultat af ordinær primær drift		10.301	25.591
Andre finansielle indtægter		0	48
Øvrige finansielle omkostninger	2	-12.913	-14.295
Ordinært resultat før skat		-2.612	11.344
Skat af årets resultat		0	-2.666
Årets resultat		-2.612	8.678
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.612	8.678
I alt		-2.612	8.678

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre tilgodehavender		69.020	151.519
Finansielle anlægsaktiver i alt		69.020	151.519
Anlægsaktiver i alt		69.020	151.519
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		33.422	1.321
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.626	35.626
Tilgodehavender i alt		69.048	36.947
Likvide beholdninger		376.791	354.128
Omsætningsaktiver i alt		445.839	391.075
Aktiver i alt		514.859	542.594

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		-21.014	-29.692
Overført resultat		-2.612	8.678
Egenkapital i alt		101.374	103.986
Leverandører af varer og tjenesteydelser		126.536	117.357
Skyldig selskabsskat		0	3.598
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		286.949	317.653
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		413.485	438.608
Gældsforpligtelser i alt		413.485	438.608
Passiver i alt		514.859	542.594

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-21.014	103.986
Årets resultat		-2.612	-2.612
Egenkapital, ultimo	125.000	-23.626	101.374

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	10038	54487
Andre omkostninger til social sikring	6328	115
Andre personaleomkostninger	11611	40446
	<u>27977</u>	<u>95048</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renteomkostninger	12.913	14.294
Valutakursdifference, debitorer	0	0
	12.913	14.294