

Aspera Mind-Source A/S
Langholmvej 18, 8500 Grenaa

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 25 50 58 83

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Kirsten Marie Frost
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Aspera Mind-Source 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 19. juni 2017

Direktion

Kirsten Marie Frost

Bestyrelse

Kirsten Marie Frost

Ole Rudkilde

Torben Frost

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aspera Mind-Source A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aspera Mind-Source A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Risskov, den 19. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Anthon Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aspera Mind-Source A/S
Langholmvej 18
8500 Grenaa

CVR-nr.: 25 50 58 83
Stiftet: 10. juli 2000
Hjemsted: Grenaa
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kirsten Marie Frost
Ole Rudkilde
Torben Frost

Direktion

Kirsten Marie Frost

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

Holdingselskabet af 26. juni 2000 ApS

Associeret virksomhed

Develco A/S, Aarhus

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er rekruttering af udenlandske specialister til IT, industri og elektronikbranchen samt sundhedssektoren og generel virksomhedsrådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aspera Mind-Source A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg fra klasse C.

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

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt gebyrer. 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings­sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 31.661 | 36.992 |
| 1 Personaleomkostninger | -28.998 | -30.003 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-12.479</u> |
| Driftsresultat | 2.663 | -5.490 |
| Andre finansielle indtægter | 32.482 | 29.808 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | <u>-38.859</u> | <u>-35.915</u> |
| Resultat før skat | -3.714 | -11.597 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>0</u> | <u>132</u> |
| Årets resultat | -3.714 | -11.465 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-3.714</u> | <u>-11.465</u> |
| Disponeret i alt | -3.714 | -11.465 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 5 Kapitalandel i associeret virksomhed | | <u>820.000</u> | <u>820.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>820.000</u> | <u>820.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>820.000</u> | <u>820.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | <u>839.992</u> | <u>797.829</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>839.992</u> | <u>797.829</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>51.497</u> | <u>65.124</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>891.489</u> | <u>862.953</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.711.489</u> | <u>1.682.953</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | | |
|---------------------------|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Note | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | | |
| 6 | Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 | Overført resultat | 78.916 | 82.630 |
| | Egenkapital i alt | <u>578.916</u> | <u>582.630</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| | Anden gæld | <u>1.132.573</u> | <u>1.100.323</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.132.573</u> | <u>1.100.323</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>1.132.573</u> | <u>1.100.323</u> |
| | Passiver i alt | <u>1.711.489</u> | <u>1.682.953</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|---|---|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 23.958 | 23.583 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.040 | 5.020 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>1.400</u> |
| | <u>28.998</u> | <u>30.003</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>38.859</u> | <u>35.915</u> |
| | <u>38.859</u> | <u>35.915</u> |
| | | |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | <u>0</u> | <u>-132</u> |
| | <u>0</u> | <u>-132</u> |
| | | |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> | <u>Indretning lejede lokaler</u> |
| Kostpris primo | <u>35.514</u> | <u>48.668</u> |
| Kostpris ultimo | <u>35.514</u> | <u>48.668</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | <u>35.514</u> | <u>48.668</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>35.514</u> | <u>48.668</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| 5. Kapitalandel i associeret virksomhed | | |
| Kostpris primo | 820.000 | 820.000 |
| Kostpris ultimo | 820.000 | 820.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 820.000 | 820.000 |

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

| | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat | Regnskabs- mæssig værdi hos Aspera Mind-Source A/S |
|---------------------|------------------|--------------------|-----------------------|---|
| Develco A/S, Aarhus | 41 % | 2.336.353 | 427.005 | 820.000 |

6. Virksomhedskapital

| | | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 500.000 | 500.000 |
| | 500.000 | 500.000 |

7. Overført resultat

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Overført resultat primo | 82.630 | 94.095 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -3.714 | -11.465 |
| | 78.916 | 82.630 |

**8. Eventualposter
Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Holdingselskabet af 26 juni 2000 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.