

Kapacitet A/S

Troljevej 2, 2900 Hellerup
CVR-nr. 26 02 88 25

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Kim Egegaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

Kapacitet A/S
Troljevej 2
2900 Hellerup
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 26 02 88 25
Stiftet: 1. januar 2001
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Sven Kristian Riskær
Jens Peter Bredholt
Henrik Larsen
Hans Peter Langkjær
Kim Aage Egegaard

Direktion

Jens Peter Bredholt
Henrik Larsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Dattervirksomhed

Produktionen ApS, Hellerup

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Kapacitet A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 30. maj 2016

Direktionen

Jens Peter Bredholt

Henrik Larsen

Bestyrelsen

Sven Kristian Riskær
Formand

Jens Peter Bredholt

Henrik Larsen

Hans Peter Langkjær

Kim Aage Egegaard

Til kapitalejerne i Kapacitet A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Kapacitet A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Davidsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Kapacitet A/S leverer innovativ teknologi- og produktudvikling for danske og internationale virksomheder og opfindere. Selskabets ydelser spænder over alle faser i udvikling af nye produkter og teknologi, samt projektledelse igennem hele processen fra idé til produktion af det færdige produkt. Et veletableret og omfattende netværk gør det muligt at sammensætte den optimale projektgruppe, således at alle relevante faggrupper er med fra start.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 2.067.902 mod DKK 2.851.554 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.174.695.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Årets resultat i dattervirksomheden Produktionen ApS har været positiv og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den positive udvikling forventes at fortsætte i 2016.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	10.933.301	13.028.478
1	Personaleomkostninger	-8.534.302	-9.243.361
	Resultat før af- og nedskrivninger	2.398.999	3.785.117
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-168.109	-173.314
	Resultat af primær drift	2.230.890	3.611.803
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	344.841	158.186
	Andre finansielle indtægter	20.495	4.105
	Andre finansielle omkostninger	-5.038	-30.838
	Resultat før skat	2.591.188	3.743.256
2	Skat af årets resultat	-523.286	-891.702
	Årets resultat	2.067.902	2.851.554

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	344.841	25.526
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	197.200
	Overført resultat	1.520.661	2.628.828
	I alt	2.067.902	2.851.554

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Erhvervede rettigheder	73.125	0
3	Immaterielle anlægsaktiver i alt	73.125	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	332.041	396.166
4	Materielle anlægsaktiver i alt	332.041	396.166
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	695.367	350.526
	Andre tilgodehavender	61.570	48.024
	Finansielle anlægsaktiver i alt	756.937	398.550
	Anlægsaktiver i alt	1.162.103	794.716
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.337.187	5.741.903
	Igangværende arbejder for fremmed regning	247.000	101.417
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	21.606	611.823
	Andre tilgodehavender	10.101	55.137
	Periodeafgrænsningsposter	94.912	78.735
	Tilgodehavender i alt	4.710.806	6.589.015
	Likvide beholdninger	4.462.055	2.108.629
	Omsætningsaktiver i alt	9.172.861	8.697.644
	Aktiver i alt	10.334.964	9.492.360

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	502.000	502.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	370.367	25.526
	Overført resultat	6.099.928	4.579.267
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	202.400	197.200
6	Egenkapital i alt	7.174.695	5.303.993
	Hensættelser til udskudt skat	3.901	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.901	0
	Gæld til kreditinstitutter	40.790	8.660
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	568.475	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	368.068	699.133
	Selskabsskat	124.400	976.356
	Anden gæld	2.054.635	2.504.218
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.156.368	4.188.367
	Gældsforpligtelser i alt	3.156.368	4.188.367
	Passiver i alt	10.334.964	9.492.360

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

9 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra levering af tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen (produktionsmetoden).

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	7.523.833	8.180.162
Pensioner	607.701	587.247
Andre omkostninger til social sikring	100.776	109.137
Personalemkostninger i øvrigt	301.992	366.815
I alt	8.534.302	9.243.361

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	15	15
--	----	----

2. Skatter

Årets aktuelle skat	519.385	891.702
Årets udskudte skat	3.901	0
I alt	523.286	891.702

3. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 31.12.14	0
Tilgang i året	101.250
Afgang i året	0
Kostpris pr. 31.12.15	101.250
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	0
Afskrivninger i året	28.125
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger vedr. årets afgang	0
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	28.125
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	73.125

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.258.580
Tilgang i året	75.858
Kostpris pr. 31.12.15	1.334.438
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	862.413
Afskrivninger i året	139.984
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.002.397
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	332.041

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	325.000	325.000
Kostpris pr. 31.12.15	325.000	325.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	25.526	-132.660
Årets resultat	344.841	158.186
Opskrivninger pr. 31.12.15	370.367	25.526
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	695.367	350.526

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder - fortsat -

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Produktionen ApS, Hellerup	100%	695.367	344.611

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>				
Saldo pr. 01.01.15	502.000	25.526	4.579.267	197.200
Betalt udbytte	0	0	0	-197.200
Forslag til resultatdisponering	0	344.841	1.520.661	202.400
Saldo pr. 31.12.15	502.000	370.367	6.099.928	202.400

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	502	1.000

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der givet virksomhedspant t.DKK 500 i tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 4.669.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

8. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	94.719	0
2 - 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
I alt	94.719	0

9. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Jens Peter Bredholt, Domusvej 3, 2930 Klampenborg	Ultimativ kapitalejer
Henrik Larsen, Ærtemarken 34, 2860 Søborg	Ultimativ kapitalejer