

Effektiv Software ApS

CVR-nr. 26 38 72 56

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den **30 / 5** 2017

Dirigent

Carsten Vikkelsøe



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Effektiv Software ApS
c/o Carsten Vikkelsøe
Maylandsvænget 3
5270 Odense N

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 26 38 72 56

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

Direktion

Carsten Vikkelsøe

Revisor

Selskabet har fravalgt revisionspligten

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Effektiv Service ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2017.

Odense, den 30. maj 2017

Direktionen


Carsten Vikkelsø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at tilbyde internetprogrammering og rådgivning. Selskabet har desuden i mindre grad investeret i værdipapirer samt køb af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret er afsluttet med et forventet underskud grundet investeringer med henblik på fremtiden.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet mener ikke, der i den aflagte årsrapport forefindes usikkerheder i forbindelse med indregning og måling.

Revision

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændringer i anvendt i regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Ændringen reducerer kortfristet gældsforpligtelser i 2016 med TDKK 52 til TDKK 603. og forøger egenkapitalen med TDKK 52 til TDKK 572.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten ”Bruttofortjeneste”.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger omfatter indtægter og omkostninger af sekundær karakter set i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Grunde og bygninger

Investeringsejendomme indregnes til kostpris med tillæg/fradrag af værdireguleringer.

Der foretages ikke afskrivninger på ejendomme.

Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, der omfatter en handelsbeholdning af børsnoterede aktier og derfor indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris på balancedagen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		(129.536)	62
Personaleomkostninger	1	(8.923)	(43)
Afskrivninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(138.459)	19
Ekstraordinære indtægter		<u>68.822</u>	<u>77</u>
Årets resultat før finansielle poster		(69.637)	96
Finansielle indtægter		437	19
Finansielle omkostninger		<u>(65.136)</u>	<u>(59)</u>
Årets resultat før skat		(134.336)	56
Skat af årets resultat	2	<u>28.263</u>	<u>(16)</u>
Årets resultat		<u>(106.073)</u>	<u>40</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(106.073)</u>	<u>40</u>
Disponeret i alt		<u>(106.073)</u>	<u>40</u>

Aktiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>2.858.587</u>	<u>2.859</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.858.587</u>	<u>2.859</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.858.587</u>	<u>2.859</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.960	0
Selskabsskat		38.000	16
Andre tilgodehavender		5.056	17
Udsudte skatteaktiver	2	<u>28.263</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>84.279</u>	<u>33</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>34.425</u>	<u>36</u>
Likvide beholdninger		<u>12.811</u>	<u>12</u>
Kortfristede aktiver		<u>131.515</u>	<u>81</u>
Aktiver		<u><u>2.990.102</u></u>	<u><u>2.940</u></u>

Passiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		395.136	553
Foreslået udbytte		51.700	51
Egenkapital	3	<u>571.836</u>	<u>729</u>
Langfristet gæld til realkreditinstitutter		1.815.025	1.815
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.815.025</u>	<u>1.815</u>
Kortfristet gæld til banker		466.661	310
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.322	8
Anden gæld		118.258	78
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>603.241</u>	<u>396</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.418.266</u>	<u>2.211</u>
Passiver		<u>2.990.102</u>	<u>2.940</u>
Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.	4		

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.000	23
Andre omkostninger til social sikring	5.923	20
	8.923	43
2. Skat af årets resultat		
<i>Resultat før skat</i>	(134.336)	56
Regnskabsmæssige afskrivninger	0	0
Ikke tillægsberettigede indtægter	(38)	0
Ikke fradragsberettigede omkostninger	5.908	14
Skattemæssige afskrivninger	0	(12)
	(128.466)	58
Beregnet skat af årets resultat, 22% (23,5%)	0	14
Årets aktuelle skat	0	14
<i>Regulering af udskudt skat:</i>		
Skattemæssig underskud	(128.466)	0
Udskudt skat i alt ultimo, 22% (23,5%)	(28.263)	0
Hensættelse primo	0	(3)
Årets udskudte skat	(28.263)	3
Skat af årets resultat	(28.263)	17

3. Egenkapital

	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	677.909
Årets resultat	<u>(106.073)</u>
Egenkapital 31.12.2016	<u>571.836</u>

4. Pantsætninger og eventualforpligtelser mv.

Pant i aktiverne

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Lahnsgade 30 A.