

EVIKALI A/S

Fynsgade 3
8560 Kolind

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/05/2016

Jesper Vindbæk Jakobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

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

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

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EVIKALI A/S

Fynsgade 3

8560 Kolind

Telefonnummer: 70224711

e-mailadresse: kim@evikali.dk

CVR-nr: 26539978

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015 for evikali a/s.

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

Skatteopgørelse beregningen er foretaget af Revisionsfirmaet Tommy Larsen, med afsæt i den ikke revideret årsrapport.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 2015 – 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tilsynsråd

Ib Nielsen
Formand

Jesper Vindbæk Jakobsen
Medlem

Tommy Karl Larsen
Medlem

Aarhus V, den 18/05/2016

Direktion

Sten Inge Nornes

Anders Rolann Nielsen

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved førsteindregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter førsteindregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

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.

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kontanrabatter 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 nettoskatteaktiver.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsperioden for goodwill udgør 5 år. Afskrivningsperioden for udviklingsomkostninger udgør 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris under 12.800kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.712.472	3.834.936
Personaleomkostninger		-2.616.377	-2.356.649
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.315.185	-1.077.690
Resultat af ordinær primær drift		780.910	400.597
Andre finansielle indtægter		9.249	6.955
Øvrige finansielle omkostninger		-36.908	-51.250
Ordinært resultat før skat		753.251	356.302
Skat af årets resultat		-112.895	-82.398
Årets resultat		640.356	273.904
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		450.000	500.000
Overført resultat		190.356	-226.096
I alt		640.356	273.904

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		2.952.000	2.712.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.952.000	2.712.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.527	124.199
Materielle anlægsaktiver i alt		27.527	2.836.199
Anlægsaktiver i alt		2.979.527	2.836.199
Fremstillede varer og handelsvarer		114.909	65.540
Varebeholdninger i alt		114.909	65.540
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.303.462	1.533.021
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		250.000	500.000
Andre tilgodehavender		133.476	0
Tilgodehavender i alt		1.686.938	2.033.021
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	28.530
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	28.530
Likvide beholdninger		2.757	89.484
Omsætningsaktiver i alt		1.804.604	2.216.575
Aktiver i alt		4.784.131	5.052.774

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		1.732.764	1.932.365
Overført resultat		190.356	0
Forslag til udbytte		450.000	500.000
Egenkapital i alt		2.873.120	2.932.365
Hensættelse til udskudt skat		564.109	451.214
Hensatte forpligtelser i alt		564.109	451.214
Gæld til banker		145.125	571.720
Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.203	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.118.574	1.097.475
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.346.902	1.669.195
Gældsforpligtelser i alt		1.346.902	1.669.195
Passiver i alt		4.784.131	5.052.774

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at beskæftige sig med rådgivning, udvikling, produktion og salg af IT- og elektroniske løsninger

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af kontorlokaler med en månedlig leje mv. på 9.750 kr. Aftalen kan opsiges med 1 måneds varsel. Den samlede forpligtelse udgør 1 måneds husleje.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskabet Evikali Holding ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

3. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Evikali Holding ApS, Fynsgade 3, 8560 Kolind.