

EVIKALI A/S

Fynsgade 3
8560 Kolind

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

24/05/2017

Jesper Vindbæk Jakobsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

EVIKALI A/S

Fynsgade 3

8560 Kolind

Telefonnummer: 70224711

e-mailadresse: kim@evikali.dk

CVR-nr: 26539978

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse

Rønde Sparekasse

Hovedgaden 33

8410 Rønde

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 – 31. december 2016 for evikali a/s.

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

Det er 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 2016 – 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24/05/2017

Direktion

Sten Inge Nornes
Administrerende direktør og ejer

Anders Rolann Nielsen
Projekt direktør og ejer

Bestyrelse

Ib Nielsen
Tilsynsrådsformand

Jesper Vindbæk Jakobsen
Tilsynsrådsmedlem

Tommy Karl Larsen
Tilsynsrådsmedlem

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Koncernens væsentligste aktiviteter

Selskabets primære aktiviteter er Konsulentbistand vedr. Informationsteknologi; samt energimedieplatformen *eviShine*

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør kr. 1.109.861 mod kr. 753.251 i 2015

Ledelsen anser årets resultat som værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling

Skatteregnskab udførelses

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

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 eksklusiv 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, kontantrabatter 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 12.900kr. 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssig 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		5.079.295	4.712.472
Personaleomkostninger		-2.427.960	-2.616.377
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.523.701	-1.315.185
Resultat af ordinær primær drift		1.127.634	780.910
Andre finansielle indtægter		24	9.249
Øvrige finansielle omkostninger		-17.797	-36.908
Ordinært resultat før skat		1.109.861	753.251
Skat af årets resultat		-257.283	-112.895
Årets resultat		852.578	640.356
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	450.000
Overført resultat		-147.422	190.356
I alt		852.578	640.356

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		2.808.000	2.952.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		2.808.000	2.952.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		707	27.527
Materielle anlægsaktiver i alt		707	27.527
Anlægsaktiver i alt		2.808.707	2.979.527
Fremstillede varer og handelsvarer		139.390	114.909
Varebeholdninger i alt		139.390	114.909
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.469.581	1.303.462
Tilgodehavender hos associerede virksomheder			250.000
Andre tilgodehavender		21.157	133.476
Tilgodehavender i alt		1.490.738	1.686.938
Likvide beholdninger		499.480	2.757
Omsætningsaktiver i alt		2.129.608	1.804.604
Aktiver i alt		4.938.315	4.784.131

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Andre reserver		1.923.120	1.732.764
Overført resultat		-147.422	190.356
Forslag til udbytte		1.000.000	450.000
Egenkapital i alt		3.275.698	2.873.120
Hensættelse til udskudt skat		605.484	564.109
Hensatte forpligtelser i alt		605.484	564.109
Gæld til banker			145.125
Leverandører af varer og tjenesteydelser		105.041	83.203
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		215.856	
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		736.236	1.118.574
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.057.133	1.346.902
Gældsforpligtelser i alt		1.057.133	1.346.902
Passiver i alt		4.938.315	4.784.131

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	2.123.120		2.623.120
Betalt udbytte		-200.000		-200.000
Årets resultat		-147.422	1.000.000	852.578
Egenkapital, ultimo	500.000	1.775.698	1.000.000	3.275.698

Noter

1. 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 om 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.

2. 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.

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Antal ansatte, primo	7	9
Gennemsnitligt antal ansatte	6	8
Antal ansatte, ultimo	5	7