

# **P. H. WARE ApS**

Kollerød Bygade 6  
3450 Allerød

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

**07/06/2016**

---

**Poul -Erik Ellemand**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

P. H. WARE ApS  
Kollerød Bygade 6  
3450 Allerød

CVR-nr: 26928168  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

Optimal Revision  
Dorphs Alle 10  
2630 Taastrup  
DK Danmark

CVR-nr: 19233383  
P-enhed: 1016165596

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015 inkl. ledelsesberetningen for P. H. Ware ApS.

Den interne årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kollerød, den 24/05/2016

## Direktion

Poul-Erik Ellemand

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P. H. WARE ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P. H. WARE ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indværende er usikkert, om der opnås tilsagn om tilførsel af ny kapital i takt med finansieringsbehovet, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning at virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet har ikke berigtiget manglende afregning af A-skat og AM-bidrag at de udbetalte lønninger i 2012. Forbeholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

## Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### 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.

Taastrup, 06/06/2016

Kim Schütt  
Registreret revisor  
Optimal Revision  
CVR: 19233383

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udvikling af internetportal, og endvidere direkte eller gennem datterselskaber at drive projektudvikling af Softwareprogrammer, som efter ledelsens opfattelse hænger sammen med selskabets hovedforretningsområde.

Selskabet har udviklet to større programmer og er ejer af rettigheder til de udviklede koncepter, hvorpå der i hele 2007 blev modtaget licens/royalties fra andre internetbaserede udbydere af underholdningstilbud. Selskabet har i årene 2008 - 2015 forsøgt at sælge Software, men på grund af finanskrisen, har de løbende forhandlinger ikke endnu bevirket et salg. I 2014/15 er der så fortsat salgsforhandlinger og ansøgninger om at få spil på nettet som stadig varer ved i maj 2016.

....

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten samt denne beretning.

Regnskabsårets resultat anses for at være tilfredsstillende, idet der ikke har været indtægter i 2015 og resultatet kr. 6.836 i overskud anses som følge heraf ikke for at være tilfredsstillende.

.....

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Selskabets fremtidige resultater er afhængige af salg af Softwareprogrammer og af disses afkast fra licens/royalties. Selskabet er som anført ovenfor i gang med at sælge yderligere rettigheder til de igangværende programmer.

Det bemærkes at selskabets egenkapital er tabt.

Et salg af rettighederne til Softwareprogrammerne, vil efter ledelsens overbevisning, kunne retablere virksomhedskapitalen som positiv.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift at der tilføres ny kapital, såfremt der ikke sker et salg af rettighederne til softwareprogrammerne.

Der er ikke sket væsentlige ting i selskabet efter regnskabsårets afslutning.

.....

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Suppleret med yderligere specifikationer. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Det er et valg fra klasse C at udarbejde ledelsesberetning.

Regnskabet er aflagt efter følgende vurderingsprincipper:

....

## Resultatopgørelse

### INDTÆGTSKRITERIUM:

Indtægten resultatføres i takt med at levering finder sted.

### PRODUKTIONS- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER:

Produktionsomkostninger omfatter løn og gage samt konsulentassistance, medens administrationsomkostninger omfatter løbende lokaleomkostninger, rejseudgifter, småinventar, revision og andre lignende udgifter. Udgifterne registreres i takt med modtagelse af fakturaer.

### SKAT:

Skat af årets resultat afsættes med 23,5%, efter at resultatet er korrigeret for ikke fradragsberettigede udgifter samt ikke skattepligtige indtægter.

....

## Balance

### IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Projektudgifter ved udviklingen af Back-Gammon er værdiansat til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Projektet er fuldt afskrevet. Et tilkøbt delvist færdigt koncept, er ligeledes afskrevet. Den løbende vedligeholdelse/ajourføring af programmet udgiftsføres direkte i regnskabet.

Kostpris på projektudgifterne blev opgjort til de lønudgifter, der kunne henføres direkte til udviklingsarbejdet af Back-Gammon programmet.

Afskrivningerne blev fordelt lineært over projektets forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 5 år. Projekterne skal løbende vedligeholdes og ajourføres hvorfor lønudgifterne hertil i de kommende år ligeledes vil være driftsudgifter.

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

EDB-udstyr afskrives lineært over 4 år.

### TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

### GÆLDSFORPLIGTELSE:

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Som udskudt skat afsættes under hensættelser, skatteforpligtelsen på skattemæssige merafskrivninger samt den skat der vil udløses ved en realisation af selskabets aktiver til regnskabsmæssige værdier.

Der er ingen udskudt skat.

...



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Andre eksterne omkostninger .....		0	-67.487
Administrationsomkostninger .....		-77.757	-227.133
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-77.757</b>	<b>-294.620</b>
Lønninger .....		0	120.625
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....		96.600	36.204
Andre finansielle indtægter .....		26	257
Andre finansielle omkostninger .....		-12.033	-199
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>6.836</b>	<b>-137.733</b>
Skat af årets resultat .....		0	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>6.836</b>	<b>-137.733</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		6.836	-137.733
<b>I alt .....</b>		<b>6.836</b>	<b>-137.733</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre tilgodehavender .....		0	22.148
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>22.148</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>22.148</b>
Andre tilgodehavender .....		30.341	58.915
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>30.341</b>	<b>58.915</b>
Likvide beholdninger .....		2.216	2.058
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>32.557</b>	<b>60.973</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>32.557</b>	<b>83.121</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	1	320.500	320.500
Andre reserver .....		5.579.500	5.579.500
Overført resultat .....		-6.291.761	-6.298.597
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-391.761</b>	<b>-398.597</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		142.843	164.430
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		281.475	317.288
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>424.318</b>	<b>481.718</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>424.318</b>	<b>481.718</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>32.557</b>	<b>83.121</b>

# Noter

## 1. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen er fordelt på anparter a 10 kr. eller mutipla heraf. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital overført	250.000
Tilgang 17.08.2010	20.270
Tilgang 22.09.2010	10.630
Tilgang 23.04.2012, kapitaludvidelse	39.600
<b>Anpartskapital ultimo</b>	<b>320.500</b>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

### TABT EGENKAPITAL:

Selskabets anpartskapital er tabt, og som omtalt i ledelsesberetningen er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital i takt med finansieringsbehovet.

Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes.

## 3. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for: Ellemand Holding Aps. Kollerød Bygade 6, 3450 Allerød cvr.nr. 26916046

## 4. Oplysning om udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Positiv eventualskat er ikke medtaget som et aktiv, der er ingen kendte eventualforpligtelser.