

FSR danske revisorer  
Mer Revision A/S  
Ledreborg Allé 130 i  
4000 Roskilde

CVR: 3234 4720  
☎ 4632 5632

revisor@merrevision.dk  
[www.merrevision.dk](http://www.merrevision.dk)

**Mer Revision**  
DIN PERSONLIGE RÅDGIVNING

## Prototypen.dk ApS

Åvej 21

Himmelev

4000 Roskilde

CVR-nr. 27 26 89 27

### Årsrapport for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 22. august 2016

---

Søren Reele Rasmussen  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Prototypen.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 17. august 2016

### Direktion

Søren Rasmussen  
direktør

Tanja Pernille Munk Rasmussen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til kapitalejeren i Prototypen.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Prototypen.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 22. august 2016

**Mer Revision A/S**  
**registrerede revisorer**  
**CVR-nr. 32 34 47 20**

Merete Jacobsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Prototypen.dk ApS  
Åvej 21  
Himmelev  
4000 Roskilde

CVR-nr.: 27 26 89 27  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 22. juli 2003  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemsted: Roskilde

### Direktion

Søren Rasmussen, direktør  
Tanja Pernille Munk Rasmussen, direktør

### Revisor

Mer Revision A/S  
registrerede revisorer  
Ledreborg Allé 130i  
4000 Roskilde

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 122.233, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 227.236.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prototypen.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

### Information om ændringer og effekt af ændringer i anvendt regnskabspraksis som resultat af ændret regnskabslov

Regnskabspraksis er ændret, således at udbytte i år og fremover indregnes som egenkapital i stedet for som tidligere indregnet som gæld. Ændringen betyder, at egenkapitalen ultimo i år er forbedret med det udloddede udbytte. Ændringen har ikke haft betydning for resultatet. Ændringen er indregnet i egenkapitalen primo, og sammenligningstallene er tilpasset.

Herudover er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Variable omkostninger

Variable omkostninger indeholder det forbrug af hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere..

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler m.v.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og gebyrer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>966.380</b>	<b>925.001</b>
Personaleomkostninger	1	-793.679	-815.555
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>172.701</b>	<b>109.446</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.322	-14.764
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>165.379</b>	<b>94.682</b>
Finansielle indtægter		-480	0
Finansielle omkostninger	2	-5.305	-10.625
<b>Resultat før skat</b>		<b>159.594</b>	<b>84.057</b>
Skat af årets resultat	3	-37.361	-21.820
<b>Årets resultat</b>		<b><u>122.233</u></b>	<b><u>62.237</u></b>
Foreslået udbytte		101.200	49.900
Overført overskud		21.033	12.337
		<b><u>122.233</u></b>	<b><u>62.237</u></b>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.646	15.408
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>42.646</u>	<u>15.408</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>42.646</u>	<u>15.408</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		161.626	155.291
Andre tilgodehavender		15.161	24.443
Udskudt skatteaktiv		3.584	6.295
Periodeafgrænsningsposter		44.797	65.602
<b>Tilgodehavender</b>		<u>225.168</u>	<u>251.631</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>64.874</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>290.042</u>	<u>251.631</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>332.688</u></u>	<u><u>267.039</u></u>

## Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		46.036	25.003
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	49.900
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>227.236</b></u>	<u><b>154.903</b></u>
Banker, kortfristet gæld		36.822	69.877
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		518	518
Selskabsskat		31.660	12.267
Anden gæld		36.452	29.474
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>105.452</b></u>	<u><b>112.136</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>105.452</b></u>	<u><b>112.136</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>332.688</b></u>	<u><b>267.039</b></u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	728.583	718.020
Pensioner	3.809	5.004
Andre omkostninger til social sikring	12.407	17.613
Andre personaleomkostninger	<u>48.880</u>	<u>74.918</u>
	<b><u>793.679</u></b>	<b><u>815.555</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>5.305</u>	<u>10.625</u>
	<b><u>5.305</u></b>	<b><u>10.625</u></b>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	34.650	21.127
Regulering af udskudt skat	<u>2.711</u>	<u>693</u>
	<b><u>37.361</u></b>	<b><u>21.820</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2015	122.919
Tilgang i årets løb	<u>34.560</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>157.479</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	107.511
Årets afskrivninger	<u>7.322</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>114.833</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016</b>	<b><u><u>42.646</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	25.003	49.900	154.903
Betalt ordinært udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Årets resultat	0	21.033	101.200	122.233
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>46.036</b>	<b>101.200</b>	<b>227.236</b>

Selskabskapitalen består af 160 anparter a nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2015	80.000	80.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	0	0	0
Afgang i året	0	0	-45.000	0	0
<b>Selskabskapital 30. juni 2016</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

### 6 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.