

Nordlid ApS


(RelationshusetGekko)

Rosenvængets Allé 11, 1.
2100 København Ø
CVR.: 27 28 53 92

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. april 2017

Dirigent:


.....
Hans Thorp

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Oplysninger om selskabet	5
Hoved- og nøgletal	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	9
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for RelationshusetGekko ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 – 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den 24. marts 2017

Direktion:



Lasse Christensen

Bestyrelse:



Hans Holger Therp
formand

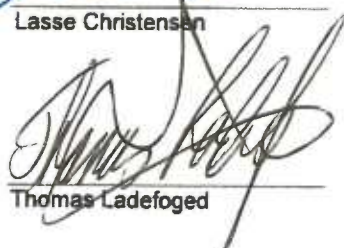


Jan Michael Köhler Furbo



Lasse Christensen

Lasse Christensen



Thomas Ladefoged

Thomas Ladefoged



Janne Maria Köhler Furbo

Janne Maria Köhler Furbo



Bert Therp

Bert Therp

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i RelationshusetGekko ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for RelationshusetGekko ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om

fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

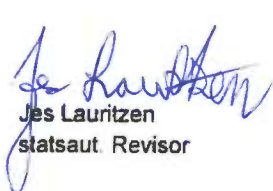
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

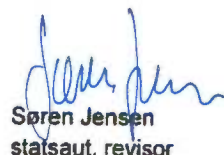
Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlodning af udbytte

Selskabet har foretaget en ekstraordinær udlodning af udbytte uden udarbejdelse af mellembalance, som efter vores opfattelse er i strid med selskabslovens bestemmelser. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Aarhus, den 24. marts 2017

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jes Lauritzen
statsaut. Revisor


Søren Jensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	RelationshusetGekko ApS
Adresse, postnr. by	Rosenvængets Allé 11, 1., 2100 København Ø
CVR-nr.	27 28 53 92
Stiftet	7. august 2003
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar – 31. december
Telefon	31 10 00 95
Bestyrelse	Hans Holger Therp, formand Lasse Christensen Thomas Ladefoged Bert Therp Janne Maria Kehler Furbo Jan Michael Kehler Furbo
Direktion	Lasse Christensen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Danske Bank

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Hovedtal					
Nettoomsætning	23.402	27.223	31.170	39.635	19.452
Bruttoresultat	16.941	17.132	18.085	22.968	11.923
Resultat af primær drift	1.674	1.744	1.285	5.636	-3.616
Resultat før finansielle poster	1.674	1.744	1.285	5.636	-3.395
Resultat af finansielle poster	-266	-69	-243	-583	-502
Årets resultat	979	1.250	746	4.811	-3.897
Balancesum	7.771	11.106	10.490	15.943	9.977
Egenkapital	125	2.104	854	108	-4.703
Nøgletal					
Overskudsgrad	7,2 %	6,4 %	4,1 %	14,2 %	-17,5 %
Afkastningsgrad	21,5 %	15,7 %	12,2 %	35,4 %	-34,0 %
Bruttomargin	72,4 %	63,0 %	58,0 %	57,9 %	61,3 %
Soliditetsgrad	1,6 %	18,9 %	8,1 %	0,7 %	-47,1 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede					
	23	22	23	19	17

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015". Der henvises til definitioner og begreber under anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive reklame- og konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

RelationshusetGekko har haft sit fortsatte fokus på at videreudvikle og styrke sin position i markedet, som et strategisk funderet bureau med speciale i at udvikle kundeoplevelser og opbygge relationer mellem virksomheder og deres kunder, på tværs af kanaler.

Redegørelse for selskabets udvikling gennem 2016

Som et led af en langsigtet strategi lagt i 2013, har bureauet søgt vækst og udvidelse med flere tekniske kompetencer indenfor Marketing Automation. Efter et længere forløb faldt et køb af Increase A/S på plads ultimo 2016. En fuld fusion af de to selskaber skal skabe fundamentet for et nyt og endnu stærkere Customer Experience bureau i det nordiske marked.

Planlægning af fusionen har helt naturligt krævet ekstra ordinære ressourcer henover året - både i antal af timer hos ledelsen, såvel som hos medarbejderstaben, ligesom det har krævet ressource træk på direkte omkostninger. Dette giver sig også udslag til årets resultat, som ikke er indfriet som budgetteret.

Resultat af primær drift er 1.674 t.kr. mod 1.744 t.kr. året før. Dvs. et fald på ca. 4%. Et mindre tab i forbindelse med salg af kapitalandele i relateret selskab har ydemere mere betydet et fald i årets resultat i forhold til året før på ca. 21% fra 1.250 t.kr. i 2015 til 979 t.kr. i 2016. Det er primært på topinjen at årsagen til manglende vækst skal findes. Manglende ressourcer og fokus på egen markedsføring og salg i første halvår grundet fusionsplaner er væsentlige faktorer i dette. Bruttomargin har været stigende til fra 63% til ca. 72% hvilket er et udtryk for færre produktioner og eksterne indkøb i de traditionelle medier, men flere implementeringer med egen ressourcer i de digitale kanaler.

Med et opkøb og en fusion af de to selskaber på plads, står bureauet stærk i forhold til at cementere sin position som et af de ledende CX / CRM bureauer herhjemme og forventer derfor en vækst i 2017 nationalt samt et stærkere fundament i det nordiske marked med flere nordiske kunder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, udover fusionen, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkast af den investerede kapital	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

Note	tkr.	2016	2015
	Nettoomsætning	23.402	27.223
	Omkostninger til vareforbrug	-3.605	-7.420
	Andre eksterne omkostninger	-2.856	-2.671
	Bruttoresultat	16.941	17.132
2	Personaleomkostninger	-15.191	-15.284
3	Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver	-76	-104
	Resultat af primær drift	1.674	1.744
	Finansielle indtægter	123	79
4	Finansielle omkostninger	-388	-148
	Resultat før skat	1.409	1.675
5	Skat af årets resultat	-430	-425
	Årets resultat	979	1.250
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0	1.250
	Overført resultat	979	0
		979	1.250

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	tkr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
		0	0
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96	120
		96	120
8	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	570
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	570
	Anlægsaktiver i alt	96	690
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.973	5.712
9	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.215	1.385
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	129
	Andre tilgodehavender	1.386	3.092
	Udskudt skatteaktiv	20	29
	Periodeafgrænsningsposter	78	67
		7.672	10.414
	Likvide beholdninger	3	2
	Omsætningsaktiver i alt	7.675	10.416
	AKTIVER I ALT	7.771	11.106

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

Note	tkr.	2016	2015
	PASSIVER		
10	Egenkapital		
	Selskabskapital	125	125
	Overført resultat	0	729
	Foreslået udbytte	0	1.250
	Egenkapital i alt	125	2.104
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter	1.555	3.022
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	445	741
9	Modtagne forudbetalinger under passiver	400	1.508
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.102	14
	Selskabsskat	421	409
	Anden gæld	2.723	3.308
		7.646	9.002
	Gældsforpligtelser i alt	7.646	9.002
	PASSIVER I ALT	7.771	11.106

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.
 12 Ejer-/ koncernforhold

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for RelationshusetGekko ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling vedrørende årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver.

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle aktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle anlægsaktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen effekt for egenkapitalen.

Ovenstående ændring har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i DKK.

Generelt om Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter på færdiggørelsesgraden kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug indeholder udgifter til underleverandører, eksterne konsulenter og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med tilknyttede selskaber fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineært over den periode, hvori udviklingsarbejdet forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn

Andre kapitalandele

Andre kapitalandele består af unoterede aktier, der af ledelsen anses som anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdi. Såfremt der ikke kan opgøres en pålidelig dagsværdi måles andre kapitalandele til kostpris. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Forudbetalinger og modtagne acountobetalinger fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv, og som forpligtelser, når nettoværdien er negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

tkr.	2016	2015
2		
Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	14.086	14.153
Pensioner	285	282
Andre omkostninger til social sikring	148	156
Andre personaleomkostninger	672	693
	<u>15.191</u>	<u>15.284</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>23</u>	<u>22</u>
3		
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	76	121
Gevinst og tab ved afhændelse	0	-17
	<u>76</u>	<u>104</u>
4		
Finansielle omkostninger		
Tab ved salg af kapitalandeler	313	0
Andre finansielle omkostninger	75	148
	<u>388</u>	<u>148</u>
5		
Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	421	409
Årets udskudte skat	9	16
	<u>430</u>	<u>425</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

tkr.	Færdig- gjorte udviklings- projekter
Kostpris 1. januar 2016	750
Kostpris 31. december 2016	750
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	750
Afskrivninger	0
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	750
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0

7 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	950
Tilgang	56
Afgang	-138
Kostpris 31. december 2016	868
Ned- og afskrivninger 1. januar 2016	830
Afskrivninger	75
Ned- og afskrivninger, afhændede aktiver	-133
Ned- og afskrivninger 31. december 2016	772
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	96

8 Finansielle anlægsaktiver

tkr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele
Kostpris 1. januar 2016	570
Afgang	-570
Kostpris 31. december 2016	0
Værdireguleringer 1. januar 2016	0
Årets værdireguleringer	0
Værdireguleringer 31. december 2016	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

9	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	tkr.	2016	2015
	Salgsværdi af årets produktion	4.384	5.667
	Modtagne acontobetalinge	-2.569	-5.790
		<u>1.815</u>	<u>-123</u>
	Indregnet således i balancen:		
	Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	2.215	1.385
	Modtagne forudbetalinger under passiver	-400	-1.508
		<u>1.815</u>	<u>-123</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

10 Egenkapital

tkr.	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2016	125	729	1.250	2.104
Udbetalt udbytte	0	0	-1.250	-1.250
Ekstraordinært udbytte	0	-2.022	0	-2.022
Koncerttilskud	0	314	0	314
Årets resultat	0	979	0	979
Saldo 31. december 2016	125	0	0	125

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter a nominelt 1 kr. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:

tkr.	2016	2015
Huslejeoplyttelse, uopsigelsesperiode 6 mdr.	373	352
Andre	154	0
	527	352

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske virksomheder i Therp Holding-koncernen, som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, er der afgivet virksomhedspant på i alt 5.000 t.kr.

12 Ejer-/ koncernforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

F.E. Bording A/S, Turbinevej 4-6, 2860 Søborg (55 %)

You Me We ApS, Rosenvængets Allé 11, 1., 2100 København Ø (45 %)

Koncernforhold

Selskabets årsregnskab indgår i koncernregnskabet for F.E. Bording A/S, der har Therp Holding ApS som det ultimative moderselskab.