

AVIDENZ A/S
Magnoliavej 6
5250 Odense SV
CVR-nr. 28124341

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2018

Dirigent

Navn: Bo Tverskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AVIDENZ A/S
Magnoliavej 6
5250 Odense SV

CVR-nr.: 28124341
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Henning Nørret Nielsen, formand
Knud Henrik Kjærgaard, næstformand
Peter Lambæk
Jørn Brink Nielsen
Mads Graves Larsen
Jan Steen Michaelsen
Søren Steen Schytte
Jan Toft Rasmussen
John Paul Villadsen
Anne Marie Bay

Direktion

John Bregndahl Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for AVIDENZ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 23.03.2018

Direktion

John Bregndahl Larsen

Bestyrelse

Henning Nørret Nielsen
formand

Knud Henrik Kjærgaard
næstformand

Peter Lambæk

Jørn Brink Nielsen

Mads Graves Larsen

Jan Steen Michaelsen

Søren Steen Schytte

Jan Toft Rasmussen

John Paul Villadsen

Anne Marie Bay

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AVIDENZ A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AVIDENZ A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 23.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en autoriseret arbejdsmiljørådgivervirksomhed primært indenfor industri, håndværk og handel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskab og resultat for 2017 betegnes af ledelsen som tilfredsstillende og i henhold til de truffe økonomiske beslutninger og investeringer.

Selskabet har i årets løb fortsat arbejdet med udviklingen af selskabets portefølje og forretningsgrundlag. Der er for 2018 fortsat øget fokus på at fastholde omsætningen og styrke selskabets koncepter.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har aktiveret udviklingsomkostninger vedrørende udvikling af web-baseret IT-løsning. Den web-baserede IT-løsning skal understøtte selskabets hovedaktivitet. Udviklingsaktiviteten er afsluttet i 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.563.874	11.186
Personaleomkostninger	1	(12.067.966)	(11.572)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(520.688)</u>	<u>(175)</u>
Driftsresultat		(2.024.780)	(561)
Andre finansielle indtægter	3	363.871	438
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(8.048)</u>	<u>(1)</u>
Resultat før skat		(1.668.957)	(124)
Skat af årets resultat	5	<u>366.708</u>	<u>28</u>
Årets resultat		<u>(1.302.249)</u>	<u>(96)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.302.249)</u>	<u>(96)</u>
		<u>(1.302.249)</u>	<u>(96)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.815.580	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	2.579
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.815.580	2.579
Grunde og bygninger		2.244.594	2.379
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		301.734	23
Materielle anlægsaktiver	7	2.546.328	2.402
Andre tilgodehavender		3.655	25
Finansielle anlægsaktiver		3.655	25
Anlægsaktiver		5.365.563	5.006
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.346.417	1.068
Udskudt skat		710.818	344
Andre tilgodehavender		6.616	9
Tilgodehavende selskabsskat		15.096	71
Periodeafgrænsningsposter		52.392	101
Tilgodehavender		2.131.339	1.593
Andre værdipapirer og kapitalandele		11.001.523	10.706
Værdipapirer og kapitalandele		11.001.523	10.706
Likvide beholdninger		3.996.998	5.663
Omsætningsaktiver		17.129.860	17.962
Aktiver		22.495.423	22.968

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger		1.679.090	0
Overført overskud eller underskud		<u>14.119.427</u>	<u>17.101</u>
Egenkapital		<u>16.298.517</u>	<u>17.601</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		278.999	210
Anden gæld		1.617.545	1.402
Periodeafgrænsningsposter		<u>4.300.362</u>	<u>3.755</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.196.906</u>	<u>5.367</u>
Gældsforpligtelser		<u>6.196.906</u>	<u>5.367</u>
Passiver		<u>22.495.423</u>	<u>22.968</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	17.100.766	17.600.766
Overført til reserver	0	1.679.090	(1.679.090)	0
Årets resultat	0	0	(1.302.249)	(1.302.249)
Egenkapital ultimo	500.000	1.679.090	14.119.427	16.298.517

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	11.079.757	10.611
Pensioner	845.898	810
Andre omkostninger til social sikring	142.311	151
	12.067.966	11.572
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	20	19
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	337.780	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	182.908	175
	520.688	175
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	140.286	197
Dagsværdireguleringer	223.585	241
	363.871	438
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	8.048	1
	8.048	1
	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(366.708)	(28)
	(366.708)	(28)

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	3.478.707
Overførsler	4.053.360	(4.053.360)
Tilgange	0	574.653
Kostpris ultimo	4.053.360	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(900.000)
Overførsler	(900.000)	900.000
Årets nedskrivninger	(337.780)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.237.780)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.815.580	0
Udviklingsprojekter		
Færdiggjorte udviklingsprojekter består af web-baseret IT-løsning. Den web-baserede IT-løsning skal understøtte selskabets hovedaktivitet. Omkostninger indeholder eksterne udviklingsomkostninger og værdiansættes i henhold til den forventede understøttelse i selskabets hovedaktivitet. De færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives over 8 år. Der foretages årlig gennemgang for værdiansættelsen.		
	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	3.904.871	591.169
Tilgange	0	327.274
Kostpris ultimo	3.904.871	918.443
Af- og nedskrivninger primo	(1.526.343)	(567.735)
Årets afskrivninger	(133.934)	(48.974)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.660.277)	(616.709)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.244.594	301.734

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	158.140	186

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder nettokursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. De anvendte afskrivningsperioder udgør 8 år.

Udviklingsprojekter bindes på en særskilt reserve på egenkapitalen.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.