

People & Performance A/S

Holmboes Allé 1, 9., 8700 Horsens

CVR-nr. 28 27 97 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016.

Niels Prehn
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for People & Performance A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. maj 2016

Direktion

Torben Nørby

Bestyrelse

Kasper Urth
Formand

Niels Prehn

Torben Nørby

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i People & Performance A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for People & Performance A/S for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 30. maj 2016

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 16 11 90 40

Henrik Paaske

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | People & Performance A/S Holmboes Allé 1, 9. 8700 Horsens Telefon: 79277290 Hjemmeside: www.pphr.dk CVR-nr.: 28 27 97 52 Stiftet: 18. november 2004 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Kasper Urth, Formand Niels Prehn Torben Nørby |
| Direktion | Torben Nørby |
| Revision | BUUS JENSEN, Statsautoriserede revisorer |
| Bankforbindelse | Handelsbanken, Vestergade 11, 7500 Holstebro |
| Advokatforbindelse | Klaus Juel Rasmussen, Amagertorv 11, 1160 København K |
| Modervirksomhed | TUP Holding ApS Kongevejen 400 B, 2840 Holte |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at udbyde ydelser inden for følgende forretningsområder:

Rekruttering og Outplacement
Leder- og Ledelsesudvikling
Strategi- og Forretningsudvikling
Salgsudvikling og Salgstræning
Forretningsanalyse

Herudover er selskabets formål at yde assistance, rådgivnings- og bestyrelsesarbejde, finansieringsvirksomhed samt anden virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat viser et overskud på DKK 57.400 mod sidste års resultat DKK 732.584. Resultatet for regnskabsåret 2015 er tilfredsstillende set i lyset af en omsætningsvækst på 17% og ikke mindst en fokuseret indsats på at skabe et solidt fodfæste for 2 nye forretningsområder.

Den ledelsesstruktur som blev implementeret i 2014 har været en succes og resulteret i at selskabet igen er i stand til at skabe 2-cifrede vækstprocenter. Selskabet kan på tidspunktet for regnskabsaflæggelse konstatere at denne vækst fortsætter i 2016. Selskabet har i året fået yderligere tilgang af internationale opgaver, herunder mange opgaver uden for Europa. Der fokuseres fortsat på at rekruttere konsulenter med tung international erfaring. Ligeledes er der i 2015 fortsat udviklet nye unikke koncepter, som i kombination med selskabets erfarne konsulenter allerede har skabt målbare resultater hos selskabets kunder.

People & Performance A/S rådgiver i dag sine kunder med en bred palette af konsulentytelser, og har indgået attraktive aftaler med nogle af landets største virksomheder. Herunder har People & Performance A/S indgået kontrakter som indbefatter outsourcing af rekruttering fra store danske virksomheder. Andre aftaler omfatter bl.a. udvikling af Corporate Academies, globale Commercial Excellence-programmer, strategisk forretningsanalyse og salgs- og lederudviklingsprogrammer, både i Danmark og i udlandet, samt en række tilbagevendende internationale forandrings- og udviklingsprojekter. Ca. 30% af omsætningen stammer fra udenlandske målgrupper. Også i 2015 har People & Performance A/S investeret massivt i ansættelse af nye medarbejdere samt udvikling af nye koncepter og forretningsområder, og står i dag med en erfaren medarbejderstab, som vil være i stand til at løfte den fortsatte vækst.

Selskabet vil også i 2016 ansætte flere konsulenter i Danmark, der kan matche de høje forventninger, som vores kunder stiller til os. På baggrund af de opnåede resultater, samt selskabets kunde-, opgave- og medarbejdersammensætning, ser vi optimistisk på fremtiden for People & Performance A/S og forventer både en vækst og soliditet, som matcher de ambitioner og den strategi, der fra selskabets start har været formuleret. Der forventes derfor også et positivt resultat for de kommende år.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for People & Performance A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter People & Performance A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 32.413.282 | 26.563.797 |
| 1 Personaleomkostninger | -31.631.600 | -24.712.054 |
| Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>-409.819</u> | <u>-576.989</u> |
| Driftsresultat | 371.863 | 1.274.754 |
| Andre finansielle indtægter | 5.381 | 15.336 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | <u>-319.844</u> | <u>-557.506</u> |
| Resultat før skat | 57.400 | 732.584 |
| Skat af årets resultat | <u>-29.234</u> | <u>194.735</u> |
| Årets resultat | 28.166 | 927.319 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 330.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 597.319 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>-271.834</u> | <u>0</u> |
| Disponeret i alt | 28.166 | 927.319 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------|------------------|
| Note | 2015 | 2014 |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | 600.000 | 800.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 600.000 | 800.000 |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 556.733 | 798.319 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 556.733 | 798.319 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.156.733 | 1.598.319 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.466.233 | 3.981.506 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 267.187 | 287.172 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 941.906 | 723.058 |
| Andre tilgodehavender | 331.040 | 244.183 |
| Periodeafgrænsningsposter | 760.340 | 1.708.707 |
| Tilgodehavender i alt | 8.766.706 | 6.944.626 |
| Likvide beholdninger | 263.273 | 1.035.780 |
| Omsætningsaktiver i alt | 9.029.979 | 7.980.406 |
| Aktiver i alt | 10.186.712 | 9.578.725 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-------------------|------------------|
| Note | 2015 | 2014 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 1.330.000 | 1.330.000 |
| 6 Overført resultat | 1.482.401 | 1.754.235 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 300.000 | 330.000 |
| Egenkapital i alt | 3.112.401 | 3.414.235 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 80.499 | 286.500 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 80.499 | 286.500 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 396.047 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.443.961 | 1.636.381 |
| Anden gæld | 5.153.804 | 4.139.906 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 101.703 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 6.993.812 | 5.877.990 |
| Gældsforpligtelser i alt | 6.993.812 | 5.877.990 |
| Passiver i alt | 10.186.712 | 9.578.725 |

8 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 27.300.195 | 21.471.717 |
| Pensioner | 1.197.007 | 821.608 |
| Andre omkostninger til social sikring | 297.930 | 191.679 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>2.836.468</u> | <u>2.227.050</u> |
| | <u>31.631.600</u> | <u>24.712.054</u> |
| | | |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Andre renteomkostninger | <u>319.844</u> | <u>557.506</u> |
| | <u>319.844</u> | <u>557.506</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
| 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 1.000.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>1.000.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>1.000.000</u> | <u>1.000.000</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -200.000 | 0 |
| Årets af-/nedskrivninger | <u>-200.000</u> | <u>-200.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-400.000</u> | <u>-200.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>600.000</u> | <u>800.000</u> |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 2.828.422 | 2.311.323 |
| Tilgang i årets løb | 248.233 | 517.099 |
| Afgang i årets løb | <u>-421.180</u> | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>2.655.475</u> | <u>2.828.422</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | -2.030.103 | -1.653.114 |
| Årets af-/nedskrivninger | -209.032 | -376.989 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | <u>140.393</u> | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>-2.098.742</u> | <u>-2.030.103</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>556.733</u> | <u>798.319</u> |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | 1.330.000 | 1.250.000 |
| Kapitaludvidelse ved fusion | <u>0</u> | <u>80.000</u> |
| | <u>1.330.000</u> | <u>1.330.000</u> |
| | | |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 1.754.235 | 4.368.526 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -271.834 | 597.319 |
| Tilgang ved fusion | <u>0</u> | <u>-3.211.610</u> |
| | <u>1.482.401</u> | <u>1.754.235</u> |
| | | |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 330.000 | 0 |
| Udloddet udbytte | -330.000 | 0 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>300.000</u> | <u>330.000</u> |
| | <u>300.000</u> | <u>330.000</u> |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lokalerne kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 494.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler. Lokalerne kan opsiges til fraflytning med 6 måneders varsel, dog tidligst 30/11 2018. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 368.

Selskabet har indgået tidsbegrænset aftale om leje af lokaler. Lokalerne kan opsiges til fraflytning med 3 måneders varsel. Den årlige forpligtelse udgør t.kr. 89.

Operationel leasing

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 118 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-22 måneder og en samlet restleasingydelse på 168t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med TUP Holding ApS, CVR-nr. 32302203 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.