

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

FINN KOLLERUP A/S

**Sankt Petri Passage 5
1165 København K**

**CVR-nr. 28 69 52 41
11. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
15. juni 2016

Finn Kollerup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-14

Selskabet:

Finn Kollerup A/S
Sankt Petri Passage 5
1165 København K

Bestyrelse:

Hans Ottosen
Finn Kollerup
Anja Schønning Voss

Direktion:

Finn Kollerup

Pengeinstitut:

Danske Bank
Frederiksberggade 1
1459 København K

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. juni 2016.

Direktionen:

Finn Kollerup

Bestyrelsen:

Hans Ottosen

Finn Kollerup

Anja Schønning Voss

Til ledelsen i Finn Kollerup A/S.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Finn Kollerup A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab. Ledelsen bedømmer, at selskabets finansiering er tilstrækkelig og aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvor ledelsen redegør for usikkerhed vedrørende indregnet udskudt skatteaktiv.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:

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 15. juni 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Finn Kollerup A/S' væsentligste aktivitet er drive konsulentvirksomhed med fokus på innovation; herunder coaching og facilitering af kreative processer, udvikling af værktøjer og afholdelse af workshops og kurser i relation hertil.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året. Midt i 2015 skiftede virksomheden domicil, og har således afholdt nogle ekstraordinære omkostninger i den forbindelse.

Forventninger til den fremtidige udvikling / fortsat drift

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår på baggrund til forventninger til ordre tilgang og tilgang af nye kunder, som skal være med til at forbedre aktivitetsniveauet. Omkostningsniveauet forventes også at være væsentligt mindre, på grund af lavere husleje og lavere lønomkostninger. Selskabets egenkapital forventes at blive reetableret i de kommende regnskabsår.

Der henvises i øvrigt til note 1 og 2 i årsregnskabet.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Finn Kollerup A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg, med regulering for forskydningen i igangværende arbejder opgjort til forventet salgspris. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger:

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

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Indretning af lejede lokaler	20,0%
------------------------------	-------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af 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 entreprisekontakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig 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 indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

PASSIVER:**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.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.007.689	1.060.894
3 Personalemkostninger	-1.431.122	-1.275.470
INDTJENINGSBIDRAG	-423.434	-214.576
Afskrivninger	-20.867	-20.007
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-444.301	-234.584
Finansielle indtægter	0	104.007
Finansielle omkostninger	-39.697	-52.022
RESULTAT FØR SKAT	-483.998	-182.598
4 Skat af årets resultat	99.677	39.874
ÅRETS RESULTAT	-384.321	-142.724
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-384.321	-142.724
DISPONERET I ALT	-384.321	-142.724

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Indretning af lejede lokaler	0	20.867
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	0	20.867
Deposita	2.500	117.812
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	2.500	117.812
ANLÆGSAKTIVER	2.500	138.679
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	372.434	238.824
5 Igangværende arb. for fremmed regning	0	30.657
2 Udskudt skat	136.967	37.290
Selskabsskat	12.000	6.100
Andre tilgodehavender	0	5.136
Periodeafgrænsningsposter	0	10.000
TILGODEHAVENDER	521.401	328.007
LIKVIDE BEHOLDNINGER	0	26
OMSÆTNINGSAKTIVER	521.401	328.033
AKTIVER I ALT	523.901	466.712

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

12

<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført overskud	-897.788	-513.467
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	EGENKAPITAL	-397.788	-13.467
	Pengeinstitutter	312.189	44.125
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	113.676	65.001
	Anden gæld	495.825	371.054
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	921.690	480.180
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	921.690	480.180
	PASSIVER I ALT	523.901	466.712

- 1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold
- 2 Usikkerheder vedr. indregning og måling
- 7 Kontraktlige forpligtelser

1 Usikkerhed om fortsat drift og kapitalforhold

Selskabet har mistet mere end 50% af selskabskapitalen og selskabet er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets aktiviteter bliver overskudsgivende, og at selskabet vil have adgang til den nødvendige finansiering. Det vurderes at man kan opnå tilsagn fra SKAT om en afdragsordning på den offentlige gæld, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabets ledelse forventer, at kunne reetablere egenkapitalen gennem positiv drift i de kommende år. Ledelsen forventer at kunne øge omsætningen og indtjeningen væsentligt de kommende år. Det forventes på den baggrund at den nuværende finansiering vil være tilstrækkelig til at sikre selskabets fortsatte drift i næste regnskabsår.

2 Usikkerheder vedr. indregning og måling

Selskabet forventer positive resultater i de kommende år. Som følge af forventningerne til positive resultater finder ledelsen det sandsynligt, at udskudt skatteaktiv vil komme til fuld udnyttelse, men det er usikkert om de kan være fuldt udnyttet inden for de kommende tre-fem år.

<u>3 Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Gager og lønninger	1.338.836	1.081.063
Bestyrelsesshonorar	12.200	48.760
Feriepengeregulering	-14.478	52.628
Rejse- og befordringsgodtgørelser	57.027	29.631
Andre omkostninger til social sikring	11.680	15.223
Personaleomkostninger i øvrigt	25.858	48.165
I ALT	1.431.122	1.275.470

<u>4 Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	-99.677	-39.874
SKAT AF ÅRETS RESULTAT	-99.677	-39.874

<u>5</u>	<u>Igangværende arb. for fremmed regning</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Igangværende arb. for fremmed regning	0	30.657
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>30.657</u>

<u>6</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	VIRKSOMHEDSKAPITAL		
	Aktiekapital	500.000	500.000
	<u>I ALT</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

	OVERFØRT OVERSKUD		
	Overført fra tidligere år	-513.467	-370.743
	Overført af årets resultat	-384.321	-142.724
	<u>I ALT</u>	<u>-897.788</u>	<u>-513.467</u>

	HENLAGT TIL UDBYTTE		
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>-397.788</u>	<u>-13.467</u>
--	--------------------------	-----------------	----------------

7 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået nedenstående kontrakter hvortil der knytter sig følgende forpligtelser:

	<u>Forpligtelse</u>
Operationel leasing, IT-udstyr	69.345
<u>FORPLIGTELSE I ALT</u>	<u>69.345</u>

De operationelle leasingkontrakter for IT-udstyret, er uopsigelige indtil den 1. juli 2018.