

TRACTRAC ApS

Diplomvej 381
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

03/06/2016

Chris Terkelsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

TRACTRAC ApS

Diplomvej 381

2800 Kgs. Lyngby

Telefonnummer: 46933688

CVR-nr: 28847998

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS

Søren Frichs Vej 38, 1 25

8230 Åbyhøj

DK Danmark

CVR-nr: 41777613

P-enhed: 1001815707

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for TracTrac ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby, den 03/06/2016

Direktion

Chris Risbjerg Terkelsen

Jakob Ødum

Jesper Grooss

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i TRACTRAC ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for TRACTRAC ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Århus, 03/06/2016

Torben Utzon
Registreret Revisor
TORBEN UTZON REVISION REGISTREREDE REVISORER ApS
CVR: 41777613

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med udvikling og produktion af software og navigationsudstyr, konsulenttjeneste samt dertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 163.335 efter skat.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1, begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydninger 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.

Balance

Anlægsaktiver

Driftsmateriel, inventar og software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Driftsmateriel, inventar og software: 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.900 kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed værdiansættes til anskaffessummen. Hvis den regnskabsmæssige egenkapital i dattervirksomheden falder til nul eller bliver negativ, værdiansættes kapitalandelen til 0.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til den nominelle værdi.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises i en særskilt post under egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.678.053	1.858.387
Personaleomkostninger	1	-2.069.301	-1.405.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-383.885	-441.545
Resultat af ordinær primær drift		224.867	11.638
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	-2.999
Øvrige finansielle omkostninger		-14.042	-21.922
Ordinært resultat før skat		210.825	-13.283
Skat af årets resultat	3	-47.490	4.204
Årets resultat		163.335	-9.079
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		163.335	-9.079
I alt		163.335	-9.079

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		144.757	485.272
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	144.757	485.272
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.682	27.281
Materielle anlægsaktiver i alt	5	25.682	27.281
Deposita		45.038	44.493
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.038	44.493
Anlægsaktiver i alt		215.477	557.046
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		296.582	256.379
Tilgodehavende skat		0	6.657
Andre tilgodehavender		8.178	0
Periodeafgrænsningsposter		13.080	13.144
Tilgodehavender i alt		317.840	276.180
Likvide beholdninger		514.910	0
Omsætningsaktiver i alt		832.750	276.180
Aktiver i alt		1.048.227	833.226

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		391.759	228.425
Egenkapital i alt	6	516.759	353.425
Hensættelse til udskudt skat	7	31.980	52.617
Hensatte forpligtelser i alt		31.980	52.617
Gæld til banker		0	163.157
Modtagne forudbetalinger fra kunder		154.119	12.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		224.587	151.220
Skyldig selskabsskat		57.872	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		53.436	82.031
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.474	18.764
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		499.488	427.184
Gældsforpligtelser i alt		499.488	427.184
Passiver i alt		1.048.227	833.226

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.033.309	1.376.172
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	35.992	29.032
	<u>2.069.301</u>	<u>1.405.204</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver (software)	367.234	427.905
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.651	13.640
	<u>383.885</u>	<u>441.545</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	68.127	0
Ændring af udskudt skat	-20.637	-4.204
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>47.490</u>	<u>-4.204</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Software kr.
Kostpris primo	1.283.713
Tilgang	26.717
Korrektion vedr. fuldt afskrevet software/udvikling primo	-208.728
Kostpris ultimo	1.101.703
Af- og nedskrivning primo	-798.440
Korrektion vedr. fuldt afskrevet software/udvikling primo	208.728
Årets afskrivning	-367.234
Af- og nedskrivning ultimo	-956.946
Regnskabsmæssig værdi ultimo	144.757

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	68.201
Tilgang	15.053
Afgang	0
Kostpris ultimo	83.254
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-40.920
Årets afskrivning	-16.651
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-57.571
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.682

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	228.425	0	353.425
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	163.335	0	163.335
Egenkapital ultimo	125.000	391.759	0	516.759

7. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier	Skattemæssige værdier	Midlertidig forskel
	kr.	kr.	kr.
Immaterielle anlægsaktiver	144.757	0	144.757
Materielle anlægsaktiver	25.682	25.076	606
Underskudsfræmførsel	0	0	0
	170.439	25.076	145.363
Udskudt skat, 22,0 %			31.980

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har en lejeforpligtelse vedr. leje af lokaler. Herudover er der sædvanlige arbejdsgarantier for udført arbejde.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Chris Risbjerg Terkelsen
Jakob Ødum
Jesper Grooss

Nærtstående parter

Selskabet har i året ikke haft transaktioner med nærtstående parter.

