

Improvento ApS
CVR-nr. 29310750
Europaplads 16, 1
8000 Aarhus C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.05.2016

Dirigent

Navn: Jan Brinck

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	12
Balance pr. 31.12.2015	13
Egenkapitalopgørelse for 2015	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Improvento ApS
Europaplads 16, 1
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 29310750
Stiftet: 31.12.2005
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 70 20 56 36

Bestyrelse

Dennis Vad Lauridsen
Klavs Lange Vejløng
Jan Brinck

Direktion

Jan Brinck, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Improvento ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 19.05.2016

Direktion

Jan Brinck
adm. direktør

Bestyrelse

Dennis Vad Lauridsen

Klavs Lange Vejlång

Jan Brinck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Improvento ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Improvento ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 19.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter består i levering af Kvalitets- og forbedringsstyringsløsninger, Kompetence- og uddannelsesstyringsløsninger samt konsulentytelser forbundet hermed.

Selskabet leverer endvidere infrastrukturopgaver, systemudvikling og -vedligeholdelse samt service-og support på løsninger.

Selskabet tilbyder endvidere salg af 3. partssoftware samt hostingydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er pr. 30. september 2015 udtrådt af Norsk koncern, og ejerstruktur er som følge heraf ændret, og selskabet er nu dansk ejet.

Som følge af udtræden af den norske koncern, har dette i året bevirket et tab på 3.661 t. kr, grundet eftergivelse af mellemværender. Dette er i årsregnskabet præsenteret som et ekstraordinært tab da dette er en begivenhed, som ligger uden for selskabets ordinære drift og ikke forventes at være en tilbagevendende begivenhed.

Årets resultat udgør et underskud på 6.269 t. kr. efter skat og ekstraordinære poster. Resultatet anses af ledelsen som utilfredsstillende, men skal primært tilskrives forhold og transaktioner i forbindelse med ændringen af selskabs- og ejerskabsstrukturen. Ledelsen forventer at resultatet i de kommende år vil forbedres, og at ændringer i selskabsstrukturen vil bidrage positivt hertil.

Selskabet har tilkøbt løsningen ”Improvento HRM” med tilhørende kundekontrakter og -forpligtelser. Det forventes at dette vil bidrage positivt til selskabets fremtidige indtjening og udvikling.”

Selskabet har i regnskabsåret konstateret en fejl i periodiseringen af omsætningen. Fejlen er opgjort til 170 t. kr. og kan henføres til tidligere regnskabsår, hvor selskabet ikke har periodiseret modtaget indtægt korrekt.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen af den fundamentale fejl er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 31.12.2015. Korrektionen af den fundamentale fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende eller sidste regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet har i regnskabsåret konstateret en fejl i periodiseringen af omsætningen. Fejlen er opgjort til 170 t. kr. og kan henføres til tidligere regnskabsår, hvor selskabet ikke har periodiseret modtaget indtægt korrekt.

Den beløbsmæssige effekt af korrektionen af den fundamentale fejl er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 31.12.2015. Korrektionen af den fundamentale fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende eller sidste regnskabsår.

Korrektionen af den fundamentale fejl kan opgøres således:

	2015
	kr.
Balance	
Periodeafgrænsningsposter	(170.104)
Egenkapital	170.104
Regulering af passiver i alt	0

Generelt om indregning og måling

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter og gevinster ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug i form af eksterne køb til brug for selskabets omsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under den ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, 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 det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		12.954.143	24.891.522
Personaleomkostninger	1	(13.283.803)	(22.675.253)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.414.962)</u>	<u>(1.679.371)</u>
Driftsresultat		(2.744.622)	536.898
Andre finansielle indtægter		0	136.484
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(2.728)	0
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(933.786)</u>	<u>(317.468)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.681.136)	355.914
Skat af ordinært resultat	4	<u>1.072.862</u>	<u>(96.659)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter		(2.608.274)	259.255
Ekstraordinære omkostninger		<u>(3.660.735)</u>	<u>0</u>
Resultat af ekstraordinære aktiviteter før skat		(3.660.735)	0
Resultat af ekstraordinære aktiviteter		(3.660.735)	0
Årets resultat		<u>(6.269.009)</u>	<u>259.255</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(6.269.009)</u>	<u>259.255</u>
		(6.269.009)	259.255

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		10.498.975	4.864.116
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>10.498.975</u>	<u>4.864.116</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.151	79.822
Indretning af lejede lokaler		28.889	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>77.040</u>	<u>79.822</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.728.910
Andre tilgodehavender		376.675	276.812
Finansielle anlægsaktiver		<u>376.675</u>	<u>2.005.722</u>
Anlægsaktiver		<u>10.952.690</u>	<u>6.949.660</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.340.054	4.358.153
Igangværende arbejder for fremmed regning		365.602	862.074
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	11.705.969
Andre tilgodehavender		0	22.949
Tilgodehavende selskabsskat		1.940.000	0
Periodeafgrænsningsposter		250.962	476.419
Tilgodehavender		<u>5.896.618</u>	<u>17.425.564</u>
Likvide beholdninger		<u>32.420</u>	<u>30.685</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.929.038</u>	<u>17.456.249</u>
Aktiver		<u>16.881.728</u>	<u>24.405.909</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført overskud eller underskud		2.289.428	8.728.541
Egenkapital		2.889.428	9.328.541
Udskudt skat		1.972.138	1.061.000
Hensatte forpligtelser		1.972.138	1.061.000
Bankgæld		1.443.039	1.116.728
Igangværende arbejder for fremmed regning		367.797	611.110
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.117.517	1.249.949
Gæld til tilknyttede virksomheder		647.946	1.037.802
Anden gæld	7	5.739.281	8.320.324
Periodeafgrænsningsposter		2.704.582	1.680.455
Kortfristede gældsforpligtelser		12.020.162	14.016.368
Gældsforpligtelser		12.020.162	14.016.368
Passiver		16.881.728	24.405.909
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	8.728.541	9.328.541
Rettelse af fundamentale fejl	0	(170.104)	(170.104)
Årets resultat	0	(6.269.009)	(6.269.009)
Egenkapital ultimo	600.000	2.289.428	2.889.428

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	11.227.965	18.421.265
Pensioner	1.604.384	3.174.801
Andre omkostninger til social sikring	152.041	269.603
Andre personaleomkostninger	299.413	809.584
	<u>13.283.803</u>	<u>22.675.253</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>18</u>	<u>35</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.722.592	1.559.446
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	642.549	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	49.821	119.925
	<u>2.414.962</u>	<u>1.679.371</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	51.626	74.176
Øvrige finansielle omkostninger	882.160	243.292
	<u>933.786</u>	<u>317.468</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
4. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(860.527)	70.000
Regulering vedrørende tidligere år	(104.000)	6.837
Effekt af ændrede skattesatser	(108.335)	19.822
	<u>(1.072.862)</u>	<u>96.659</u>

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	9.307.962	450.000
Tilgange	8.000.000	0
Kostpris ultimo	17.307.962	450.000
Af- og nedskrivninger primo	(4.443.846)	(450.000)
Årets nedskrivninger	(642.549)	0
Årets afskrivninger	(1.722.592)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(6.808.987)	(450.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.498.975	0
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.095.056	528.137
Tilgange	14.822	32.500
Afgange	(37.876)	0
Kostpris ultimo	2.072.002	560.637
Af- og nedskrivninger primo	(2.015.234)	(528.137)
Årets afskrivninger	(46.210)	(3.611)
Tilbageførsel ved afgang	37.593	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.023.851)	(531.748)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.151	28.889
	2015 kr.	2014 kr.
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	630.553	1.952.653
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	61.262	4.139.734
Feriepengeforpligtelser	1.535.583	2.158.393
Andre skyldige omkostninger	3.511.883	69.544
	5.739.281	8.320.324

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>2.403.950</u>	<u>1.004.664</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er frem til 30.09.2015 administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet indgår pr. 01.10.2015 i en dansk sambeskatning med BVV Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt et skødeløsbrev til virksomhedspant på 3.000 t. kr. til Nordea Bank Danmark A/S.