

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

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Jan Brinck

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 11 |
| Balance pr. 30.04.2016 | 12 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 14 |
| Noter | 15 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Improvento ApS
Europaplads 16, 1
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 29310750
Stiftet: 31.12.2005
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.01.2016 - 30.04.2016

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 01.01.2016 - 30.04.2016 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. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 09.06.2016

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 01.01.2016 - 30.04.2016, 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.04.2016 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 09.06.2016

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 konsulentydelse 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

Årets resultat udgør et overskud på 297 t. kr. efter skat. Resultatet anses af ledelsen for tilfredsstillende og i fuld overensstemmelse med budget og forretningsplan- og strategi udarbejdet i forbindelse med den nye ejerstruktur. Ledelsen forventer tillige positive resultater for de kommende år.

Selskabet er pr. 30. september 2015 udtrådt af Norsk koncen, og ejerstruktur er som følge heraf ændret, og selskabet er nu dansk ejet. Efter denne ændret stuktur er der valgt at omlægge regnskabsåret til 01.05-30.04, således at dette følger moderselskabet. Grundet denne ændret regnskabsperiode aflægges dette regnskab for periode 01.01.2016 – 30.04.2016, hvorfor årets tal ikke er direkte sammenlignelige med 2015.

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, dog med nedenstående ændringer.

Manglende sammenlignelighed

Da selskabet har valgt at omlægge deres regnskabår, er dette års regnskab for periode 01.01.2016 - 30.04.2016 og udgør således kun 4 måneder. Da regnskabsåret for 2015 udgjorde 12 måneder, er sammenligningstallene ikke direkte sammenlignelige.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabets ledelsen har valgt at ændre afskrivningsperioden til 10 år for alle udviklingsprojekter, mod tidligere år 5-10 år. Dette begrundes med et ændret forretningsmæssigt fokus, hvor det af ledelsen er vurderet, at brugstiden for alle immaterielle anlægsaktiver udgør 10 år. Dette har en positiv beløbsmæssig indvirkning på årest resultat, på i alt 34 t. kr.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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).

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.

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.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

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 modervirksomhed. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 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 klarlægning 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.

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 nettorealiseringsværdien, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|----------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.459.709 | 12.954.143 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.674.589) | (13.283.803) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(415.414)</u> | <u>(2.414.962)</u> |
| Driftsresultat | | 369.706 | (2.744.622) |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | | (8.640) | (2.728) |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(19.193)</u> | <u>(933.786)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 341.873 | (3.681.136) |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>(45.358)</u> | <u>1.072.862</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter | | <u>296.515</u> | <u>(2.608.274)</u> |
| Ekstraordinære omkostninger | | <u>0</u> | <u>(3.660.735)</u> |
| Resultat af ekstraordinære aktiviteter før skat | | 0 | (3.660.735) |
| Resultat af ekstraordinære aktiviteter | | <u>0</u> | <u>(3.660.735)</u> |
| Årets resultat | | <u><u>296.515</u></u> | <u><u>(6.269.009)</u></u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>296.515</u> | <u>(6.269.009)</u> |
| | | <u>296.515</u> | <u>(6.269.009)</u> |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 kr.</u> |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 10.102.278 | 10.498.975 |
| Goodwill | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 5 | <u>10.102.278</u> | <u>10.498.975</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 33.044 | 48.151 |
| Indretning af lejede lokaler | | <u>25.278</u> | <u>28.889</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>58.322</u> | <u>77.040</u> |
| Andre tilgodehavender | | <u>299.992</u> | <u>376.675</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>299.992</u> | <u>376.675</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>10.460.592</u> | <u>10.952.690</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 2.402.841 | 3.340.054 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 313.937 | 365.602 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.940.000 | 1.940.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>321.879</u> | <u>250.962</u> |
| Tilgodehavender | | <u>4.978.657</u> | <u>5.896.618</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.108</u> | <u>32.420</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>4.979.765</u> | <u>5.929.038</u> |
| Aktiver | | <u>15.440.357</u> | <u>16.881.728</u> |

Balance pr. 30.04.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital | | 600.000 | 600.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 2.585.943 | 2.289.428 |
| Egenkapital | | 3.185.943 | 2.889.428 |
| Udskudt skat | | 2.017.496 | 1.972.138 |
| Hensatte forpligtelser | | 2.017.496 | 1.972.138 |
| Bankgæld | | 1.384.719 | 1.443.039 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 849.019 | 367.797 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 215.146 | 1.117.517 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 656.586 | 647.946 |
| Anden gæld | 7 | 5.018.853 | 5.739.281 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.112.595 | 2.704.582 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 10.236.918 | 12.020.162 |
| Gældsforpligtelser | | 10.236.918 | 12.020.162 |
| Passiver | | 15.440.357 | 16.881.728 |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 8 | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 600.000 | 2.289.428 | 2.889.428 |
| Årets resultat | 0 | 296.515 | 296.515 |
| Egenkapital ultimo | 600.000 | 2.585.943 | 3.185.943 |

Noter

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 3.098.532 | 11.227.966 |
| Pensioner | 448.697 | 1.604.384 |
| Andre omkostninger til social sikring | 32.951 | 152.041 |
| Andre personaleomkostninger | 94.409 | 299.412 |
| | 3.674.589 | 13.283.803 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 14 | 18 |
| | | |
| | 2016 kr. | 2015 kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver | 396.696 | 1.722.592 |
| Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 642.549 |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 18.718 | 49.821 |
| | 415.414 | 2.414.962 |
| | | |
| | 2016 kr. | 2015 kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 10.422 | 51.626 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 8.771 | 882.160 |
| | 19.193 | 933.786 |
| | | |
| | 2016 kr. | 2015 kr. |
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 45.358 | (860.527) |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | (104.000) |
| Effekt af ændrede skattesatser | 0 | (108.335) |
| | 45.358 | (1.072.862) |

Noter

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. | Goodwill kr. |
|--|--|---|
| 5. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 17.307.961 | 450.000 |
| Kostpris ultimo | 17.307.961 | 450.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | (6.808.987) | (450.000) |
| Årets afskrivninger | (396.696) | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (7.205.683) | (450.000) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 10.102.278 | 0 |
| | Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
| 6. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 2.072.002 | 560.637 |
| Afgange | (1.737.389) | (528.137) |
| Kostpris ultimo | 334.613 | 32.500 |
| Af- og nedskrivninger primo | (2.023.851) | (531.748) |
| Årets afskrivninger | (15.107) | (3.611) |
| Tilbageførsel ved afgang | 1.737.389 | 528.137 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (301.569) | (7.222) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 33.044 | 25.278 |
| | 2016 kr. | 2015 kr. |
| 7. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 1.072.509 | 630.553 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 87.011 | 61.262 |
| Feriepengeforpligtelser | 1.614.220 | 1.535.583 |
| Andre skyldige omkostninger | 2.245.113 | 3.511.883 |
| | 5.018.853 | 5.739.281 |

Noter

| | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>kr.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| 8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>2.206.748</u> | <u>2.403.950</u> |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår pr. 01.10.2015 i en dansk sambeskatning med BVV Holding ApS som administrationselskab. 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, med pant i selskabets simple fordringer.