

ENFOR A/S
Lyngsø Alle 3
2970 Hørsholm
CVR-nr. 29421633

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.02.2019

Dirigent

Navn: Mikkel Westenholz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ENFOR A/S
Lyngsø Alle 3
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 29421633
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Telefon: 45350350
Hjemmeside: www.enfor.eu
E-mail: miw@enfor.dk

Bestyrelse

Henrik Aalborg Nielsen, formand
Torben Skov Nielsen
Henrik Madsen
Mikkel Westenholz
Per Nielsen

Direktion

Mikkel Westenholz
Torben Skov Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for ENFOR A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 12.02.2019

Direktion

Mikkel Westenholz

Torben Skov Nielsen

Bestyrelse

Henrik Aalborg Nielsen
formand

Torben Skov Nielsen

Henrik Madsen

Mikkel Westenholz

Per Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ENFOR A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ENFOR A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 12.02.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling af softwarebaserede prognose-, analyse- og optimeringssystemer til energisektoren, herunder prognosesystemer for vindenergi, varmekonsum, gasforbrug mv.

Herudover påtager selskabet sig rådgivningsopgaver inden for prognosedicering, analyse og optimering i forbindelse med energisystemer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 442 t.kr., mod et underskud på 185 t.kr. sidste år. Resultatet anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.384.539	4.374
Personaleomkostninger	1	(4.706.868)	(4.523)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(58.018)</u>	<u>(55)</u>
Driftsresultat		619.653	(204)
Andre finansielle omkostninger		<u>(49.404)</u>	<u>(28)</u>
Resultat før skat		570.249	(232)
Skat af årets resultat	3	<u>(127.845)</u>	<u>47</u>
Årets resultat		<u>442.404</u>	<u>(185)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		1.400.000	0
Overført resultat		<u>(957.596)</u>	<u>(185)</u>
		<u>442.404</u>	<u>(185)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		222.363	271
Immaterielle anlægsaktiver	4	222.363	271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.136	6
Indretning af lejede lokaler		14.698	21
Materielle anlægsaktiver	5	17.834	27
Deposita		94.570	94
Finansielle anlægsaktiver		94.570	94
Anlægsaktiver		334.767	392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		663.819	1.244
Igangværende arbejder for fremmed regning		684.200	1.965
Tilgodehavende selskabsskat		0	168
Periodeafgrænsningsposter		61.308	177
Tilgodehavender		1.409.327	3.554
Andre værdipapirer og kapitalandele		981.978	506
Værdipapirer og kapitalandele		981.978	506
Likvide beholdninger		3.650.686	1.865
Omsætningsaktiver		6.041.991	5.925
Aktiver		6.376.758	6.317

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		645.833	583
Overført overskud eller underskud		2.021.271	2.361
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.400.000	0
Egenkapital		4.067.104	2.944
Udskudt skat		156.262	189
Hensatte forpligtelser		156.262	189
Anden gæld		0	60
Langfristede gældsforpligtelser		0	60
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.280.400	2.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser		202.988	161
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.363	16
Skyldig selskabsskat		3.679	0
Anden gæld		651.962	941
Kortfristede gældsforpligtelser		2.153.392	3.124
Gældsforpligtelser		2.153.392	3.184
Passiver		6.376.758	6.317

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	583.333	2.361.367	0	2.944.700
Kapitalforhøjelse	62.500	557.500	0	620.000
Øvrige egenkapitalposter	0	60.000	0	60.000
Årets resultat	0	(957.596)	1.400.000	442.404
Egenkapital ultimo	645.833	2.021.271	1.400.000	4.067.104

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.205.270	3.948
Pensioner	470.686	544
Andre omkostninger til social sikring	30.912	31
	4.706.868	4.523
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	5
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	48.888	46
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.130	9
	58.018	55
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	160.768	0
Ændring af udskudt skat	(32.923)	(47)
	127.845	(47)
	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	351.301	33.216
Kostpris ultimo	351.301	33.216
Af- og nedskrivninger primo	(345.405)	(12.148)
Årets afskrivninger	(2.760)	(6.370)
Af- og nedskrivninger ultimo	(348.165)	(18.518)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.136	14.698

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	132.850	131.780

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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. Tilgodehaverne, 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af konsulentydelser, licenser og andre serviceydelse som indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret til køber eller i takt med at arbejdet udføres for igangværende arbejder. For abonnementer mv., hvor selskabet er forpligtet til modydelse, periodiseres indtægten over kontraktperioden.

Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, 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.

Andre finansielle omkostninger

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

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den forventede brugstid, som normalt antages til 7 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 3-5 år

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning værdiansættes på grundlag af direkte henførbare timer til kalkuleret salgspris. For opgaver, hvor der er aftalt en fast pris, foretages værdiansættelsen tillige på grundlag af en vurdering af færdiggørelsesgraden på balancetidspunktet. Færdiggørelsesgraden vurderes efter faktisk medgået timeforbrug i forhold til det forkalkulerede samlede timeforbrug for den enkelte opgave. Hvis fremtidig faktureringsværdi skønnes at være lavere end kostprisen for det udførte arbejde, foretages nedskrivning til denne lavere værdi (nettorealiseringsværdi).

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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

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, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.