
1StepAhead A/S

Vesterballevej 5, Snoghøj, 7000 Fredericia

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 29 60 16 23

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/5 2016

Gunnar Liland Thomsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 9

Noter til årsregnskabet 10

Regnskabspraksis 15

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for 1StepAhead A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 31. maj 2016

Direktion

Gunnar Liland Thomsen

Bestyrelse

Synnøve Liland Tøt
formand

Peter Højland Tøt

Gunnar Liland Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i 1StepAhead A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 1StepAhead A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det 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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 31. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Per Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	1StepAhead A/S Vesterballevej 5, Snoghøj 7000 Fredericia Telefon: 96 87 00 87 E-mail: kontakt@1stepahead.dk Hjemmeside: www.1stepahead.dk CVR-nr.: 29 60 16 23 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Fredericia
Bestyrelse	Synnøve Liland Tøt, formand Peter Højland Tøt Gunnar Liland Thomsen
Direktion	Gunnar Liland Thomsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hjaltesvej 16 Postboks 1443 7500 Holstebro
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Årsrapporten for 1StepAhead A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter udvikling og drift af den totalintegrerede billetløsning "Integra" til biografer, revyer, etc.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 159.187, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 636.737.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		1.187.526	444.734
Personaleomkostninger	1	-714.282	-520.178
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-260.445	-66.873
Resultat før finansielle poster		212.799	-142.317
Finansielle indtægter		8	64
Finansielle omkostninger		-45	-638
Resultat før skat		212.762	-142.891
Skat af årets resultat	3	-53.575	34.945
Årets resultat		159.187	-107.946

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		159.187	-107.946
		159.187	-107.946

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	57.500
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	57.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.837	17.591
Materielle anlægsaktiver	5	140.837	17.591
Anlægsaktiver		140.837	75.091
Varebeholdninger	6	44.515	76.443
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		351.355	219.684
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	50.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		467.535	235.875
Udskudt skatteaktiv	9	27.213	0
Selskabsskat		0	15.948
Tilgodehavender		846.103	521.615
Likvide beholdninger		326.681	265.364
Omsætningsaktiver		1.217.299	863.422
Aktiver		1.358.136	938.513

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		136.737	-22.450
Egenkapital	8	636.737	477.550
Hensættelse til udskudt skat	9	0	13.071
Hensatte forpligtelser		0	13.071
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.578	125.901
Gæld til tilknyttede virksomheder		169.117	53.985
Selskabsskat		93.859	0
Anden gæld		312.845	268.006
Kortfristet gæld		721.399	447.892
Gældsforpligtelser		721.399	447.892
Passiver		1.358.136	938.513
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Årets resultat		159.187	-107.946
Reguleringer	12	314.057	32.502
Ændring i driftskapital	13	-216.777	203.037
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		256.467	127.593
Renteindbetalinger og lignende		8	64
Renteudbetalinger og lignende		-47	-637
Pengestrømme fra ordinær drift		256.428	127.020
Betalt selskabsskat		15.948	10.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet		272.376	137.020
Køb af materielle anlægsaktiver		-326.191	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-326.191	0
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		115.132	53.985
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		115.132	53.985
Ændring i likvider		61.317	191.005
Likvider 1. januar		265.364	74.359
Likvider 31. december		326.681	265.364
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		326.681	265.364
Likvider 31. december		326.681	265.364

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	699.887	513.793
Andre omkostninger til social sikring	14.395	6.385
	<u>714.282</u>	<u>520.178</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	57.500	57.500
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	202.945	9.373
	<u>260.445</u>	<u>66.873</u>

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	93.859	-9.948
Årets udskudte skat	-40.284	-24.997
	<u>53.575</u>	<u>-34.945</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	575.000
	<u>575.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	517.500
Årets afskrivninger	57.500
	<u>575.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>
Afskrives over	<u>10 år</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>DKK</u>
Kostpris 1. januar	37.493
Tilgang i årets løb	<u>326.191</u>
Kostpris 31. december	<u>363.684</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	19.902
Årets afskrivninger	<u>202.945</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>222.847</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>140.837</u>
Afskrives over	<u>1-5 år</u>

6 Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer	<u>44.515</u>	<u>76.443</u>
	<u>44.515</u>	<u>76.443</u>

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
Salgsværdi af periodens produktion	<u>0</u>	<u>50.108</u>
	<u>0</u>	<u>50.108</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	-22.450	477.550
Årets resultat	0	159.187	159.187
Egenkapital 31. december	500.000	136.737	636.737

Selskabskapitalen består af aktier à nominelt DKK 1.000 eller multipla heraf. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2015 DKK	2014 DKK
Immaterielle anlægsaktiver	0	13.600
Materielle anlægsaktiver	-27.200	-2.100
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	10.700
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-13	-9.129
Overført til udskudt skatteaktiv	27.213	0
	0	13.071
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	27.213	0
Regnskabsmæssig værdi	27.213	0

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for 1 år	0	288.000
	0	288.000

Leasingforpligtelser vedrører udstyr, der er videreudleaset til en række af selskabets kunder. Leasingbetalingerne fra selskabets kunder svarer til de samlede fremtidige leasingydelse jf. ovenfor.

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	30.884	0

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for BonConcilio ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet støtteerklæring over for søsterselskabet A-Team ApS i det omfang, det er nødvendigt for at finansiere søsterselskabets drift og økonomiske forpligtelser. Søsterselskabet har på statutidspunktet negativ egenkapital på TDKK 110.

11 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

BonConsilio ApS, Bredgade 25H, st., 1260 København K

	2015 DKK	2014 DKK
12 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-8	-64
Finansielle omkostninger	45	638
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	260.445	66.873
Skat af årets resultat	53.575	-34.945
	314.057	32.502

Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	31.928	13.982
Ændring i tilgodehavender	-313.224	290.786
Ændring i leverandører m.v.	64.519	-101.731
	<u>-216.777</u>	<u>203.037</u>

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 1StepAhead A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 1-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt udbyttebetaling til selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$