

ÅRSRAPPORT

2015

Halibut ApS
CVR 2981 6638

(Opstillet uden revision eller review)

Nærværende årsrapport er godkendt på den årlige generalforsamling, den

Dirigent:

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning 3

Årsregnskab - 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 4 - 9

Resultatopgørelse 10

Balance 11 - 12

Noter 13 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Halibut ApS Bukkerupvej 89, Bukkerup 4340 Tølløse
	Hjemsted: Holbæk
	CVR: 2981 6638
	Stiftet: 30. januar 2009
	Regnskabsår: 01. januar - 31. december
Direktion	Helle Manscher Brian Jacobsen
Pengeinstitut	Nykredit Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for årsregnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Halibut ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiver for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Vi erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bukkerup, den 31. maj 2016.

Direktionen

Helle Manscher

Brian Jacobsen

Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet, for det kommende regnskabsår, ikke skal revideres.

Bukkerup, den 31. maj 2016.

Dirigent

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor programmering, test, informationshåndtering og organisering af information og viden samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Årets resultat blev et underskud på kr. 138.418. Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, som pr. 31. december 2015 udgør kr. 11.430. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen over de kommende år ved positiv indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Der er ikke sket ændring i regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtigelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtigelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måledes aktiver og forpligtigelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtigelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris (hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden). Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige hensyn er nettoomsætningen ikke præsenteret i resultatopgørelsen som særskilt post, men sammendraget med visse poster i bruttoresultatet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser.

Nettoomsætning

Udført arbejde indregnes i nettoomsætningen, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indregnes ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager, såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Resultat i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivninger på goodwill under posterne indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer. Amortisering af låneomkostninger og kurstab vedrørende gæld til realkreditinstitutter m.v. indregnes løbende som finansiel omkostning.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregning er anvendt en skatteprocent på 23,50 pct.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Skat af årets resultat fortsat

Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat fra 25 til 22 pct. indregnes i resultatopgørelsen.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Immaterielle anlægsaktiver	5-8 år	0 kr.

Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne alene er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 anses for beløbsmæssigt uvæsentlige og omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

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 påvirkes, 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 omkostningen afholdes.

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

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle- og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes til kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle rettigheder mv. fortsat

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives liniært over den forventede brugstid, jf. ovenfor.

For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg efter fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtigelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtigelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtigelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet, inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtigelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtigelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder - fortsat

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtigelser, inklusive hensatte forpligtigelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede- og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaring inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er tilknyttet til.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtigelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Hensatte forpligtigelser

Hensatte forpligtigelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtigelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtigelser indregnes, når selskabet, som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtigelse, og det er sandsynligt, at indfrielsen af forpligtigelsen vil medføre forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtigelser måles til dagsværdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtigelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalt aconto skat.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

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 skatteforpligtigelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22 pct.

Gældsforpligtigelser

Gældsforpligtigelser indregnes til kostpris på tidspunkt for stiftelse af gældsforholdet. Gældsforpligtigelserne indregnes herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforløbet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

Noter	2015 kr.	2014 kr.
	260.089	262.430
	BRUTTORESULTAT	262.430
1	Personaleomkostninger	-298.138
	Af- og nedskrivninger	-31.764
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-67.472
	Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomheder	90.682
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-12.151
2	Finansielle indtægter	0
	Finansielle omkostninger	-502
	RESULTAT FØR SKAT	10.557
3	Skat af årets resultat	15.710
	ÅRETS RESULTAT	26.267
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført resultat til næste år	24.671
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.596
	Udbytte	0
	I alt	26.267

BALANCE

AKTIVER

Noter	2015 kr.	2014 kr.
4	7.019	38.783
	7.019	38.783
5	11.998	96.843
6	22.438	24.753
	34.436	121.596
	41.455	160.379
	0	813
	0	5.969
	37.600	0
	37.600	6.782
	29.280	65.509
	66.880	72.291
	108.335	232.670

BALANCE

PASSIVER

Noter	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	-113.570	23.252
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.596
Foreslået udbytteudlodning	0	0
7 EGENKAPITAL	<u>11.430</u>	<u>149.848</u>
 HENSATTE FORPLIGTIGELSER	 <u>0</u>	 <u>0</u>
Leverandørgæld	0	1.154
Skyldig selskabsskat	0	7.969
Koncernmellemværende	7.562	0
Mellemregning med anpartshaver	27.535	4.674
Anden gæld	61.808	69.025
Kortfristede gældsforpligtigelser	<u>96.905</u>	<u>82.822</u>
 GÆLDSFORPLIGTIGELSER	 <u>96.905</u>	 <u>82.822</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>108.335</u>	 <u>232.670</u>
8 Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		

NOTER

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Løn og gager	346.466	393.997
Offentlige refusioner	-70.247	-110.667
Andre omkostninger til social sikring	13.082	13.408
Øvrige personale omkostninger	3.299	1.400
I alt	<u>292.600</u>	<u>298.138</u>
 2. Finansielle indtægter		
Rente tilknyttede virksomheder	400	0
I alt	<u>400</u>	<u>0</u>
 3. Skat af årets resultat		
Reg. udskudt skat	13.669	-15.710
Regulering vedr. tidligere år	7	
I alt	<u>13.676</u>	<u>-15.710</u>
 4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris pr. 01.01.2015, udviklingsprojekter		222.350
Årets tilgang, udviklingsprojekter		0
Årets afgang, udviklingsprojekter		0
Kostpris udviklingsprojekter, ultimo		<u>222.350</u>
Af- og nedskrivninger udviklingsprojekter, primo		-183.567
Årets af- og nedskrivning, udviklingsprojekter		-31.764
Afskrivninger udviklingsprojekter, ultimo		<u>-215.331</u>
Regnskabsmæssig værdi udviklingsprojekter, pr. 31.12.2015		<u>7.019</u>

NOTER

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris kapitalandele, pr. 01.01.2015	80.000
Årets tilgang, kapitalandele	0
Årets afgang, kapitalandele	0
Kostpris kapitalandele, ultimo	80.000

Værdiregulering, kapitalandele pr. 01.01.2015	16.843
Årets værdiregulering, kapitalandele	-84.845
Værdiregulering kapitalandele, ultimo	-68.002

Regnskabsmæssig værdi kapitalandele, pr. 31.12.2015 **11.998**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejer- andel	Egen- kapital	Årets resultat
Taxon ApS	København	100%	11.998	-84.845

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris kapitalandele, pr. 01.01.2015	40.000
Årets tilgang, kapitalandele	0
Årets afgang, kapitalandele	0
Kostpris kapitalandele, ultimo	40.000

Værdiregulering, kapitalandele pr. 01.01.2015	-15.247
Årets værdiregulering, kapitalandele	-2.315
Værdiregulering kapitalandele, ultimo	-17.562

Regnskabsmæssig værdi kapitalandele, pr. 31.12.2015 **22.438**

Kapitalandele i associerede virksomheder, kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejer- andel	Egen- kapital	Årets resultat
OSSupport ApS	København	50%	44.875	-4.630

NOTER

7. Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Reserve for netto- opskriv- ning efter den indre værdi- metode	I alt
Saldo pr. 01.01.2015	125.000	23.252	1596	149.848
Overført resultat	0	-136.822	-1.596	-138.418
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 31.12.2015	125.000	-113.570	0	11.430

Ændringer i selskabskapitalen indenfor de seneste 5 år:

Kontant indbetalt pr. 30.01.2009	125.000
Ændring i 2015	0
Saldo pr. 31.12.2015	<u>125.000</u>

8. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtigelser

Selskabet har ikke stillet sikkerhed.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventueller senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.