

Innotheque ApS

Parallelvej 14  
5500 Middelfart

CVR-nummer: 29835640

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,  
den 2 / 12 2016

---

Dirigent: Carsten Sørensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	3
Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	6
Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	8
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Innotheque ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 1. december 2016

**Direktion**

Carsten Sørensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejerne i Innotheque ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Innotheque ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås godkendelse af nye udviklings projekter mv. til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det først kommende år. Koncernens ejerkreds har meddelt selskabet tilsagn om finansiel støtte frem til næste regnskabsår. Ledelsen bedømmer herefter selskabets kapitalberedskab som tilstrækkeligt til det kommende regnskabsår, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

##### **Lån til ledelsen.**

Selskabet har den 30. juni 2016 et tilgodehavende på 3 t.kr. hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

##### **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.

Vejle, den 1. december 2016

EKL revision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
cvr-nr. 30175859

Karsten Lykkegård CMA  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Innotheque ApS Parallelvej 14 5500 Middelfart
	Telefon: 75 65 24 24 E-mail: cso@innotheque.com
	CVR-nr.: 29 83 56 40 Stiftet: 15. august 2006 Hjemsted: Uspecificeret Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Carsten Sørensen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank A/S Vestergade 19 8723 Løsning
<b>Advokat</b>	Trolle Advokatfirma Vesterballevej 25, Snoghøj 7000 Fredericia
<b>Revisor</b>	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
<b>Ejerforhold</b>	Skrivergaarden Holding ApS, Parallelvej 14, 5500 Middelfart
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 2 / 12 2016 på selskabets adresse.

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Virksomheden udfører konsulentopgaver samt almindelig erhvervsvirksomhed indenfor udvikling af produkter, forretningsideer, udlejning af materiel og udstyr.

### **Usædvanlige forhold**

Der er registreret følgende usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten. Selskabets aktivitet har været præget af en for lille aktivitet samt en nedskrivning på t.kr. 72 på tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode ikke udviklet sig som forventet. Årets resultat før ekstraordinære poster og skat udgør et underskud på tkr. 144 mod sidste års overskud på tkr. 9, hvilket anses for ikke tilfredsstillende.

### **Fremtiden**

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2016 t.kr. -74 og selskabet har således tabt hele sin anpartskapital.

Det er ledelsens opfattelse, at det kommende regnskabsår vil være præget af en markant afmatning i selskabets aktiviteter, hvilket forventes at lægge en væsentlig dæmper på regnskabsperiodens mulige omsætning for disse aktiviteter. Selskabet har ingen indgåede ordre på nuværende tidspunkt, hverken i form af salg af rådgivningsydelser eller udviklingsprojekter. Selskabet forventer en begrænset indtægt i form af lejeindtægter af driftsmateriel og inventar. På dette grundlag er selskabets forventninger til det kommende års omsætning meget begrænsede og selskabets ledelse har derfor besluttet at indstille driften midlertidigt i det kommende regnskabsår eller indtil der er indgået nye aftaler, der kan generere aktivitet og likviditet i selskabet. Derfor forventer ledelsen et meget begrænset underskud i det kommende regnskabsår.

Det vurderes på grund af ovennævnte forhold, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Koncernens ejerkreds har tilkendegivet fortsat finansiel støtte til selskabet frem til næste regnskabsperiode. Ledelsen bedømmer således selskabets kapitalberedskab til at være tilstrækkeligt for det kommende regnskabsår og det er derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten stadig skal aflægges under forudsætning af going concern.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>61.098</b>	<b>206.282</b>
3 Personaleomkostninger .....	-207.208	-189.580
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	-6.143
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-146.110</b>	<b>10.559</b>
Andre finansielle indtægter .....	2.763	2.154
Andre finansielle omkostninger .....	-710	-3.790
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-144.057</b>	<b>8.923</b>
4 Skat af årets resultat .....	0	-70.730
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-144.057</b>	<b>-61.807</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-144.057	-61.807
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-144.057</b>	<b>-61.807</b>



BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 AKTIVER

	2016	2015
5 Forsknings- og udviklingsomkostninger.....	0	0
5 Koncessioner, patenter o.l.....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	75.625
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	60.328
Udskudt skatteaktiv .....	0	0
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.229	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>3.229</b>	<b>135.953</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.657</b>	<b>2.811</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>5.886</b>	<b>138.764</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.886</b>	<b>138.764</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	127.000	127.000
Overført resultat .....	-200.738	-56.681
<b>8 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-73.738</b>	<b>70.319</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	17.157	17.456
Anden gæld .....	62.467	35.320
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	0	15.669
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>79.624</b>	<b>68.445</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>79.624</b>	<b>68.445</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>5.886</b>	<b>138.764</b>
9 Eventualposter mv.		

## NOTER

2015/16

2014/15

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Det vurderes, at der er en væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden skyldes, at selskabet ikke har indgået nogen udviklingsprojekter mv. for det kommende regnskabsår og ledelsen vurderer det som yderst vanskeligt at nå at indgå aftaler herom til det kommende regnskabsår. Ledelsen har derfor besluttet at aktiviteten i selskabet reduceres mest muligt indtil der er indgået nye aftaler der kan generere aktivitet og likviditet i selskabet. Koncernens ejerkreds har tilkendegivet fortsat finansiel støtte til selskabet frem til næste regnskabsperiode. Der henvises til ledelsens beretning for yderligere oplysninger.

Ledelsen bedømmer således selskabets kapitalberedskab til at være tilstrækkeligt for det kommende regnskabsår og det er derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten stadig skal aflægges under forudsætning af going concern.

**2 Usædvanlige forhold**

Selskabets selskabskapital er tabt pr. 30. juni 2016 og egenkapitalen er samlet negativ med t.kr. 74. Ledelsen planlægger, at den tabte selskabskapital kan reetableres igennem positiv fremtidig indtjening fra driften, hvilket dog kræver at selskabets ledelse får succes med fremskaffelse af nye ordre og aktivitet til selskabet, som kan genere et positivt cash flow i selskabet.

**3 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget.....	1	1
Lønninger .....	203.859	185.510
Andre omkostninger til social sikring .....	3.349	4.070
	<u>207.208</u>	<u>189.580</u>

**4 Skat af årets resultat**

Regulering af udskudt skat.....	0	2.127
Nedskrivning skatteaktiv .....	0	68.603
	<u>0</u>	<u>70.730</u>

NOTER

	Forsknings- og udviklingsom- kostninger	Koncessioner, patenter o.l.
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....	31.892	18.000
Tilgang i årets løb.....	0	0
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	31.892	18.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-31.892	-18.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-31.892	-18.000
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris, primo.....		156.722
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb.....		0
		<hr/>
Kostpris 30. juni 2016		156.722
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-156.722
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger.....		0
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		-156.722
		<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>		<b>0</b>
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2016	2015
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	3.229	0
	<u>3.229</u>	<u>0</u>

Selskabet har pr. 30. juni 2016 udlånt kr. 3.229 til direktionen. Lånet er forrentet efter gældende regler. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

	1/7 2015	Forslag til resultatdispon- ering	30/6 2016
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	127.000	0	127.000
Overført resultat .....	-56.681	-144.057	-200.738
	<u>70.319</u>	<u>-144.057</u>	<u>-73.738</u>

**9 Eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 29 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsrapporten for Innotheque ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform, artsopdelte, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og udgifter.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

## **BALANCEN**

Balancen er opstillet i kontoform, dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristet gæld, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsomkostninger**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

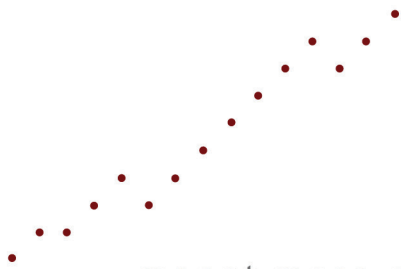
Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.





...meget mere end tal

**EKL revision**

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b  
7100 Vejle  
Tlf. 75 72 73 55  
CVR-nr.: 30 17 58 59  
[www.ekl.dk](http://www.ekl.dk)

