

REVISIONSFIRMAET TORLUND

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Langholm 11
4000 Roskilde

CVR nr. 31 16 55 71

Telefon 70 70 26 22

Increase A/S

Carl Jacobsens Vej 37 B
2500 Valby

CVR-nr. 30 19 89 80

Årsrapport for regnskabsåret 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2017



Lasse Nygaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016 for Increase A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

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

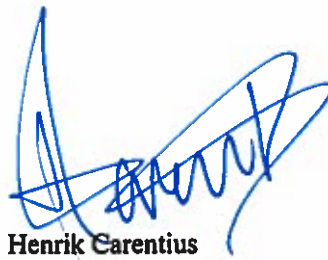
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 19. april 2017

Direktion



Lasse Christensen



Henrik Carentius

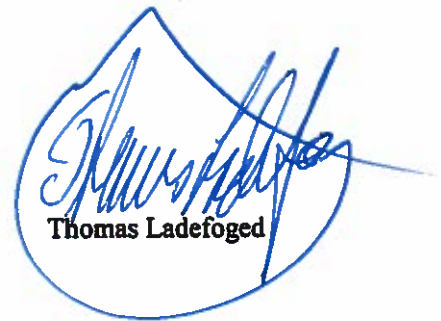
Bestyrelse



Hans Therp



Bernt Johan Therp



Thomas Ladefoged

Janne Maria Køhler Furbo



Lasse Christensen

Jan Køhler Furbo

Til kapitalejerne i Increase A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Increase A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække

væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet havde i foregående regnskabsår et tilgodehavende på kr. 51.973 hos et medlem af direktionen. Forholdet er bragt i orden og lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret 2016. Selskabets udlån i en del af regnskabsåret var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets daværende ledelse.

Selskabet havde forrige regnskabsår et tilgodehavende på kr. 1.430.770 hos et tidligere medlem af bestyrelsen. Lånet er opstået ved besvigelser udført af bestyrelsesmedlemmet. Lånet er søgt inddrevet og delvist tilbagebetalt og den resterende del nedskrevet i regnskabsåret 2016. Selskabets udlån i en del af regnskabsåret var i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets daværende ledelse.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af moms

Selskabet har indberettet for sen moms. Forholdet er bragt i orden ved efterangivelser i juni 2016. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets daværende ledelse.

Overtrædelse af reglerne om indberetning af A-skat og AM-bidrag

Selskabet har i strid med skattelovgivningen foretaget for sen indberetning af A-skat og AM-bidrag af et tilgodehavende hos en kapitalejer. Forholdet er bragt i orden og A-skat og AM-bidrag er indberettet i oktober 2016. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets daværende ledelse.

Roskilde, den 19. april 2016

REVISIONSFIRMAET TORLUND

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR nr. 31 16 55 71



Christoffer Torlund
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Increase A/S Carl Jacobsens Vej 37 B 2500 Valby
	CVR-nr. 30 19 89 80
	Stiftet 10. januar 2007
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lasse Christensen Henrik Carentius
Bestyrelse	Hans Therp Bernt Johan Therp Thomas Ladefoged Lasse Christensen Janne Maria Køhler Furbo Jan Køhler Furbo
Revisor	Revisionsfirmaet Torlund Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Langholm 11 4000 Roskilde

Hovedaktiviteter

Selskabet hjælper virksomheder med at øge effekten af deres investeringer i salg og marketing med implementering af avanceret marketing teknologi.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsperioden styrket sin markedsposition med tilgang af nye kunder og udvidelse af forretningen. Det er lykkedes at vokse forretningen på såvel DB som på indtjening i forhold til tidligere år.

I forbindelse med besvigelserne identificeret i forbindelse med regnskabet 2015 har direktionen og den daværende bestyrelse foretaget en oprydning og kan konstatere at alle forhold vedrørende dette er afsluttet.

Hændelser efter årsregnskabsafslutningen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Increase A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt herudover at følge visse regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse og levering.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på det enkelte arbejde og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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.

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, gager og afskrivninger. Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked kan påvises, og hvor det er hensigten at markedsføre projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	2 - 3 år	0%
Licenser, software	2 - 5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige. Der afskrives ikke på kunst.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	3 - 5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender omfatter huslejedeposita.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes regnskabsmæssigt som operationelle leasingkontrakter.

Ekstraordinære leasingafgifter periodiseres over den forventede leasingperiode.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder.

Når salgsværdien af de igangværende arbejder ikke kan måles pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for rettelse af skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. LNC Consulting ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "Selskabsskat".

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af årets aktuelle skatteregler og skattesats.

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 finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		18.328.602	14.819.617
Personaleomkostninger	1	-16.876.379	-15.267.634
Afskrivninger	2	<u>-345.802</u>	<u>-427.666</u>
Driftsresultat		1.106.421	-875.683
Finansielle indtægter		138.812	62.092
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-26.236	-13.401
Finansielle omkostninger		<u>-541.993</u>	<u>-744.006</u>
Resultat før skat		677.004	-1.570.998
Skat af årets resultat	3	<u>-275.978</u>	<u>237.821</u>
Årets resultat		401.026	-1.333.177
Forslag til resultatdisponering:			
Reserve for udviklingsomkostninger		1.107.481	0
Overført resultat		<u>-706.455</u>	<u>-1.333.177</u>
I alt		401.026	-1.333.177

Balance pr. 31. december

Aktiver	Note	2016	2015
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	394.812	0
Licenser	6	132.441	90.141
Udviklingsprojekter under udførelse	5	726.982	0
Immaterielle anlægsaktiver		1.254.235	90.141
Indretning af lejede lokaler	7	116.838	146.291
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	299.010	462.827
Materielle anlægsaktiver		415.848	609.118
Deposita		212.438	206.250
Finansielle anlægsaktiver		212.438	206.250
Anlægsaktiver		1.882.521	905.509
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.846.184	4.777.744
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	303.253	0
Udskudte skatteaktiver	3	0	233.093
Andre tilgodehavender		206.080	24.648
Tilgodehavende hos selskabsdeltager	15	0	51.973
Tilgodehavende hos et tidligere medlem af bestyrelsen	15	0	450.000
Periodeafgrænsningsposter		173.644	75.431
Tilgodehavender		7.529.161	5.612.889
Likvide midler		55.938	691.821
Omsætningsaktiver		7.585.099	6.304.710
Aktiver		9.467.620	7.210.219

Balance pr. 31. december

Passiver	Note	2016	2015
Aktiekapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.107.481	0
Overført resultat		-2.629.313	-1.922.858
Egenkapital	10	-1.021.832	-1.422.858
Hensættelse til udskudt skat	3	42.885	0
Hensatte forpligtelser		42.885	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	549.438
Langfristede gældsforpligtelser		0	549.438
Kreditinstitutter		1.228.096	33.819
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.646.279	1.164.655
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.645.806	1.347.559
Gæld til tilknyttede virksomheder	11	1.575.673	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	0	520.802
Anden gæld		3.350.713	5.016.804
Kortfristet gæld		10.446.567	8.083.639
Gældsforpligtelser		10.446.567	8.633.077
Passiver		9.467.620	7.210.219
Eventualposter m.v.	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>1 - Personaleomkostninger</u>		
Lønninger og gager	15.558.150	13.905.375
Pension	1.078.496	1.159.457
Andre omkostninger til social sikring	239.733	202.802
	<u>16.876.379</u>	<u>15.267.634</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>29</u>	<u>27</u>
<u>2 - Afskrivninger</u>		
Udviklingsprojekter	17.374	0
Software	29.675	31.273
Indretning af lejede lokaler	29.453	105.688
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	269.300	290.705
	<u>345.802</u>	<u>427.666</u>
<u>3 - Skat af årets resultat</u>		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Forskydning i udskudt skat	275.978	-237.821
	<u>275.978</u>	<u>-237.821</u>
<u>4 - Færdiggjorte udviklingsprojekter</u>		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	412.186	0
Kostpris 31. december	<u>412.186</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	17.374	0
Afskrivninger 31. december	<u>17.374</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>394.812</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>5 - Udviklingsprojekter under udførelse</u>		
Kostpris 1. januar	0	0
Årets tilgang	<u>726.982</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>726.982</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 1. januar	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>726.982</u>	<u>0</u>
<u>6 - Software</u>		
Kostpris 1. januar	868.328	762.845
Årets tilgang	<u>71.975</u>	<u>105.483</u>
Kostpris 31. december	<u>940.303</u>	<u>868.328</u>
Afskrivninger 1. januar	778.187	746.914
Årets afskrivninger	<u>29.675</u>	<u>31.273</u>
Afskrivninger 31. december	<u>807.862</u>	<u>778.187</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>132.441</u>	<u>90.141</u>
<u>7 - Indretning af lejede lokaler</u>		
Kostpris 1. januar	412.634	404.792
Årets tilgang	<u>0</u>	<u>7.842</u>
Kostpris 31. december	<u>412.634</u>	<u>412.634</u>
Afskrivninger 1. januar	266.343	160.655
Årets afskrivninger	<u>29.453</u>	<u>105.688</u>
Afskrivninger 31. december	<u>295.796</u>	<u>266.343</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>116.838</u>	<u>146.291</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>8 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>		
Kostpris 1. januar	1.549.028	1.462.435
Årets tilgang	<u>105.483</u>	<u>86.593</u>
Kostpris 31. december	<u>1.654.511</u>	<u>1.549.028</u>
Afskrivninger 1. januar	1.086.201	795.496
Årets afskrivninger	<u>269.300</u>	<u>290.705</u>
Afskrivninger 31. december	<u>1.355.501</u>	<u>1.086.201</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>299.010</u>	<u>462.827</u>

9 - Igangværende arbejder

Salgsværdi af udført arbejde	5.871.817	4.115.172
Acontofaktureringer	<u>-5.568.564</u>	<u>-4.635.974</u>
	<u>303.253</u>	<u>-520.802</u>

10 - Egenkapital

	<u>1. jan. 2016</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>31. dec. 2016</u>
Aktiekapital	500.000		500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.107.481	1.107.481
Overført resultat	<u>-1.922.858</u>	<u>-706.455</u>	<u>-2.629.313</u>
	<u>-1.422.858</u>	<u>401.026</u>	<u>-1.021.832</u>

Aktiekapitalen er fordelt i aktier á kr. 1.000.

Der er ikke sket ændringer i aktiekapitalen siden stiftelsen.

11 - Gæld til tilknyttede virksomheder

Selskabets moderselskab LNC Consulting ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring kr. 500.000 overfor selskabets bank.

Noter

12 - Eventualposter m.v.

Selskabet har pr. 31. december 2016 huslejeforpligtelser for kr. 640.000.

Selskabet har pr. 31. december 2016 leasingforpligtelser for kr. 57.000.

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytteskat og royaltyskat.

13 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld på kr. 1.228.096 har selskabet stillet fordringspant på nominelt kr. 2.500.000. Fordringspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 6.846.184 kr.

Selskabet har herudover ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2016.

14 - Ejersforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktiebog som ejende minimum 5% af stemmerne eller 5% af aktiekapitalen:

LNC Consulting ApS, Greve
Carentius Management Consulting ApS, Ballerup

15 - Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Tilgodehavende hos et medlem af direktionen	0	51.973
Tilbagebetaling i regnskabsåret	55.682	
Tilgodehavende hos et tidligere medlem af bestyrelsen (før nedskrivning)	0	1.430.770
Tilbagebetaling i regnskabsåret	300.000	
Nedskrivning i regnskabsåret	393.976	

Lånene har i regnskabsåret været forrentet i overensstemmelse med reglerne i Selskabsloven.

Selskabet har ændret regnskabsmæssigt skøn og foretaget nedskrivning af tilgodehavende hos et tidligere medlem af bestyrelsen. Nedskrivningen har reduceret årets resultat før skat, selskabets aktiver og egenkapital med kr. 393.976.