



ECOMENTOR

Balance4U ApS

Grimskær 3
3660 Stenløse
CVR-nr. 30 24 64 97

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 28/06 2016

Michael Steffensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Balance4U 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. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stenløse, den 28. juni 2016

Direktion

Michael Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Balance4U ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Balance4U ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 28. juni 2016

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Balance4U ApS Grimskær 3 3660 Stenløse CVR-nr.: 30 24 64 97 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. januar 2007 Hjemsted: Egedal
Direktion	Michael Steffensen
Revisor	ECOMENTOR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Engelsborgvej 31 2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er IT rådgivning, udvikling af software og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 187.995, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 125.096.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 i årsregnskabet, hvoraf kriterierne for fortsat drift fremgår, herunder hvorfor årsregnskabet er aflagt som going concern. Hele selskabskapitalen er tabt og selskabets ledelse vil ihenhold til Selskabsloven lægge en handlingsplan for hvilke foranstaltninger, der bør træffes.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		393.698	487.258
Personaleomkostninger	2	<u>-321.561</u>	<u>-334.330</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		72.137	152.928
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-225.326</u>	<u>-182.679</u>
Resultat før finansielle poster		-153.189	-29.751
Finansielle omkostninger	3	<u>-22.347</u>	<u>-16.165</u>
Resultat før skat		-175.536	-45.916
Skat af årets resultat	4	<u>-12.459</u>	<u>9.011</u>
Årets resultat		<u>-187.995</u>	<u>-36.905</u>
 Resultatdisponering			
Overført overskud		<u>-187.995</u>	<u>-36.905</u>
		<u>-187.995</u>	<u>-36.905</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		139.733	294.958
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>139.733</u>	<u>294.958</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>139.733</u>	<u>294.958</u>
Andre tilgodehavender		4.600	4.600
Udskudt skatteaktiv		0	30.739
Tilgodehavender		<u>4.600</u>	<u>35.339</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.600</u>	<u>35.339</u>
Aktiver i alt		<u>144.333</u>	<u>330.297</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-250.096	-62.102
Egenkapital	6	-125.096	62.898
Kreditinstitutter		132.190	143.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.979	79.048
Anden gæld		43.260	44.353
Kortfristede gældsforpligtelser		269.429	267.399
Gældsforpligtelser i alt		269.429	267.399
Passiver i alt		144.333	330.297
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet resultatet forventes positivt i kommende år, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	316.025	323.920
Andre omkostninger til social sikring	5.536	3.828
Andre personaleomkostninger	0	6.582
	<u>321.561</u>	<u>334.330</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>22.347</u>	<u>16.165</u>
	<u>22.347</u>	<u>16.165</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	30.739	-9.011
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-18.280</u>	<u>0</u>
	<u>12.459</u>	<u>-9.011</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. januar 2015	1.056.528
Tilgang i årets løb	70.101
Kostpris 31. december 2015	1.126.629
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	761.570
Årets afskrivninger	225.326
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	986.896
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	139.733

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-62.101	62.899
Årets resultat	0	-187.995	-187.995
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-250.096	-125.096

Selskabskapitalen består af 1 anpart a nominelt kr. 125.000. Ingen anpart er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Balance4U ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.