

Virtual Lab ApS

Skolegade 85, 4, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 30 91 95 72



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. maj 2016

Som dirigent:



Martin Christensen



Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Virtual Lab ApS.

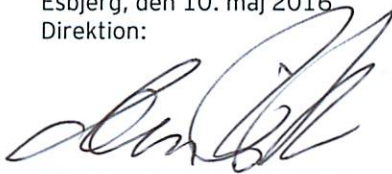
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 10. maj 2016
Direktion:



Allan Frikke Hansen

Bestyrelse:


Kim Baarsøe
formand
Karsten Møller Brogaard
Martin Christensen

.....
Allan Frikke Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Virtual Lab ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Virtual Lab ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og dermed er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119. Vi henviser til ledelsesberetningens omtale heraf.

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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 10. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



John Lesbo
statsaut. revisor



Søren Jensen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Virtual Lab ApS
Skolegade 85, 4, 6700 Esbjerg

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

30 91 95 72
23. oktober 2007
Esbjerg
1. januar - 31. december

Bestyrelse

Kim Baarsøe, formand
Karsten Møller Brogaard
Martin Christensen
Allan Frikke Hansen

Direktion

Allan Frikke Hansen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Havnegade 33, 6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af software på licensbasis.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet udviser et resultat på t.kr. -623 mod et resultat på t.kr. -398 i 2014.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og ledelsen er opmærksom på, at selskabet dermed er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ud fra forventninger til fremtiden forudsættes kapitalen retableret via driften i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Bruttofortjeneste	2.159.701	3.093.890
2	Personaleomkostninger	-2.742.620	-3.469.593
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	<u>-2.279</u>	<u>-66.362</u>
	Resultat af primær drift	-585.198	-442.065
	Finansielle omkostninger	<u>-38.208</u>	<u>-49.176</u>
	Resultat før skat	-623.406	-491.241
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>93.615</u>
	Årets resultat	<u><u>-623.406</u></u>	<u><u>-397.626</u></u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-623.406</u>	<u>-397.626</u>
		<u><u>-623.406</u></u>	<u><u>-397.626</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	2.279
		<u>0</u>	<u>2.279</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	66.268	62.492
		<u>66.268</u>	<u>62.492</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>66.268</u>	<u>64.771</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	323.862	849.112
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	349.719	349.719
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	13.977
	Udskudte skatteaktiver	95.000	95.000
	Periodeafgrænsningsposter	22.335	4.730
		<u>790.916</u>	<u>1.312.538</u>
	Likvide beholdninger	796	871
	Omsætningsaktiver i alt	<u>791.712</u>	<u>1.313.409</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>857.980</u></u>	<u><u>1.378.180</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Aktiekapital	125.000	125.000
	Overført resultat	<u>-612.402</u>	<u>11.004</u>
	Egenkapital i alt	<u>-487.402</u>	<u>136.004</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	759.888	403.643
	Anden gæld	<u>585.494</u>	<u>838.533</u>
		<u>1.345.382</u>	<u>1.242.176</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.345.382</u>	<u>1.242.176</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>857.980</u></u>	<u><u>1.378.180</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	11.004	136.004
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-623.406</u>	<u>-623.406</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>-612.402</u>	<u>-487.402</u>

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og ledelsen er opmærksom på, at selskabet dermed er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ud fra forventninger til fremtiden forudsættes kapitalen reableret via driften i de kommende år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Virtual Lab ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdige udviklingsprojekter	3 år
-----------------------------	------

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet Vila Holding ApS.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, 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.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af og nedskrivninger.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

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.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet).

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.664.956	3.382.414
Pensioner	46.583	48.120
Andre omkostninger til social sikring	<u>31.081</u>	<u>39.059</u>
	<u>2.742.620</u>	<u>3.469.593</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-93.615</u>
	<u>0</u>	<u>-93.615</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter
kr.		<u>872.526</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>872.526</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>872.526</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		<u>872.526</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>872.526</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>
5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		<u>224.758</u>
Kostpris 1. januar 2015		<u>224.758</u>
Kostpris 31. december 2015		<u>224.758</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		222.479
Afskrivninger		<u>2.279</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		<u>224.758</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>0</u>
6 Aktiekapital		
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Selskabets anpartskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, 756 t.kr., ved skadesløsbreve på 1.000 t.kr. givet virksomhedspant i immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel og simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 324 t.kr.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af erhvervslokaler til en årlig udgift på 263 t.kr. Lejemålet er opsigeligt med 12 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Vila Holding 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 inden for sambeskatningskredsen.