

# Sikker På Vej ApS

Stendalsvej 38, 9530 Støvring  
CVR-nr. 31 47 77 00

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 04.07.16

Jesper Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 17

---

---

**Selskabet**

---

Sikker På Vej ApS  
Stendalsvej 38  
9530 Støvring  
Hjemsted: Støvring  
CVR-nr.: 31 47 77 00

---

**Direktion**

---

Jesper Sørensen

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Dattervirksomheder**

---

Safe-Play ApS, Rebild  
Guide-Lines A/S, Rebild, under konkurs

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Sikker På Vej ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 4. juli 2016

**Direktionen**

Jesper Sørensen

**Til kapitalejeren i Sikker På Vej ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Sikker På Vej ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. 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 for 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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

## Forbehold

### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet har stillet kaution for en dattervirksomheds engagement med pengeinstitut. Dattervirksomheden gik konkurs i 2015 og er fortsat under konkursbehandling. Kautionen er ikke indregnet som en forpligtelse i selskabets balance, men er alene præsenteret som en eventualforpligtelse i noterne, hvilket vi tager forbehold for.

Ligeledes har selskabet en gældsforpligtelse overfor dattervirksomheden under konkurs.

Selskabet har ikke de nødvendige likviditetsrammer til at afvikle gældsforpligtelsen overfor konkursboet og kautionsforpligtelsen over for dattervirksomhedens pengeinstitut, og der er på tidspunktet for regnskabsafleggelsen ikke indgået anden aftale herom. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

## 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 4. juli 2016

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen  
Statsaut. revisor

### Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år af besiddelse af kapitalandele i datterselskaber.

### Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -2.187.997 mod DKK -1.090.563 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -410.988.

Ledelsen finder årets resultat meget utilfredsstillende.

Selskabet har stillet kaution for en dattervirksomheds engagement med pengeinstitut. Dattervirksomheden gik konkurs i 2015 og er fortsat under konkursbehandling. Kautionen er ikke indregnet som en forpligtelse i selskabets balance, men er alene præsenteret som en eventualforpligtelse i noterne.

Ligeledes har selskabet en gældsforpligtelse overfor dattervirksomheden under konkurs.

Selskabet har ikke de nødvendige likviditetsrammer til at afvikle gældsforpligtelsen overfor konkursboet og kautionsforpligtelsen over for dattervirksomhedens pengeinstitut, og der er på tidspunktet for regnskabsafslæggelsen ikke indgået anden aftale herom.

Det er dog ledelsens vurdering, at der vil kunne indgås de fornødne aftaler herom, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.875</b>	<b>-4.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-1.076.841
Andre finansielle indtægter	212	-106
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.149.410	0
2 Andre finansielle omkostninger	-16.807	-12.956
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.172.880</b>	<b>-1.094.403</b>
3 Skat af årets resultat	-15.117	3.840
<b>Årets resultat</b>	<b>-2.187.997</b>	<b>-1.090.563</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.400.196	-1.076.055
Overført resultat	-787.801	-14.508
<b>I alt</b>	<b>-2.187.997</b>	<b>-1.090.563</b>



<b>AKTIVER</b>		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	2.149.410
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>2.149.410</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>2.149.410</b>
	Udskudt skatteaktiv	0	15.117
	Tilgodehavende selskabsskat	20.000	20.000
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>20.000</b>	<b>35.117</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>10.212</b>	<b>32.181</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>30.212</b>	<b>67.298</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>30.212</b>	<b>2.216.708</b>
<b>PASSIVER</b>			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.400.196
	Overført resultat	-535.988	251.813
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-410.988</b>	<b>1.777.009</b>
	Gæld til tilknyttede virksomheder	429.325	434.699
	Anden gæld	11.875	5.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>441.200</b>	<b>439.699</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>441.200</b>	<b>439.699</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>30.212</b>	<b>2.216.708</b>

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder 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 og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

## 1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har stillet kaution for en dattervirksomheds engagement med pengeinstitut. Dattervirksomheden gik konkurs i 2015 og er fortsat under konkursbehandling. Kautionen er ikke indregnet som en forpligtelse i selskabets balance, men er alene præsenteret som en eventualforpligtelse i noterne.

Ligeledes har selskabet en gældsforpligtelse overfor dattervirksomheden under konkurs.

Selskabet har ikke de nødvendige likviditetsrammer til at afvikle gældsforpligtelsen overfor konkursboet og kautionsforpligtelsen over for dattervirksomhedens pengeinstitut, og der er på tidspunktet for regnskabsafleggelsen ikke indgået anden aftale herom.

Det er dog ledelsens vurdering, at der vil kunne indgås de fornødne aftaler herom, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

## 2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	16.807	12.956
---	--------	--------

## 3. Skatter

Årets udskudte skat	15.117	-3.840
---------------------	--------	--------

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

#### 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	750.000	750.000
Kostpris pr. 31.12.15	750.000	750.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	1.644.466	2.721.307
Årets resultat	0	-1.076.841
Opskrivninger pr. 31.12.15	1.644.466	1.644.466
Nedskrivninger pr. 31.12.14	-245.056	-245.056
Nedskrivninger i året	-2.149.410	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-2.394.466	-245.056
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	2.149.410

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel
Safe-Play ApS, Rebild	100%
Guide-Lines A/S, Rebild, under konkurs	100%

**5. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	2.476.251	266.321
Betalt udbytte	0	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.076.055	-14.508
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.400.196	251.813
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	125.000	1.400.196	251.813
Forslag til resultatdisponering	0	-1.400.196	-787.801
Saldo pr. 31.12.15	125.000	0	-535.988

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.



## 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter.

## 7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet pant i kapitalandele i dattervirksomhed til sikkerhed for dattervirksomhedens gæld til kreditinstitutter.