

Netadvise ApS

Skovvangsvej 242

8200 Aarhus N

CVR-nr. 31 57 72 41

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 10/05 2016

Jan Østerskov Kejser
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2015 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter til årsrapporten | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Netadvise ApS
Skovvangsvej 242
8200 Aarhus N

CVR-nr.: 31 57 72 41
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aarhus

Direktion

Jan Østerskov Kejser

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Netadvise 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21. april 2016

Direktion

Jan Østerskov Kejser

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Netadvise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Netadvise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

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.

Horsens, den 21. april 2016

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 25 80 20 63

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, handel samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 83.076, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 659.544.

Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Netadvise ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, administration autodrift og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og 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 forskellig.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

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.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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 er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Bruttofortjeneste | | 367.585 | 246.151 |
| Personaleomkostninger | 1 | (137.813) | 7.453 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 229.772 | 253.604 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2 | (129.034) | (217.269) |
| Resultat før finansielle poster | | 100.738 | 36.335 |
| Finansielle indtægter | | 8.968 | 10.072 |
| Finansielle omkostninger | | (40) | (51) |
| Resultat før skat | | 109.666 | 46.356 |
| Skat af årets resultat | 3 | (26.590) | (15.328) |
| Årets resultat | | 83.076 | 31.028 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | (16.924) | (68.972) |
| | | 83.076 | 31.028 |

Balance pr. 31. december 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 20.000 | 30.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | <u>20.000</u> | <u>30.000</u> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 222.040 | 334.995 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>222.040</u> | <u>334.995</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>242.040</u> | <u>364.995</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 33.165 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 219.631 | 273.450 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 19.150 | 13.380 |
| Tilgodehavender | | <u>238.781</u> | <u>319.995</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>605.132</u> | <u>101.525</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>843.913</u> | <u>421.520</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.085.953</u> | <u>786.515</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 | | 434.544 | 451.468 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 100.000 | 100.000 |
| Egenkapital | 7 | <u>659.544</u> | <u>676.468</u> |
| Kreditinstitutter | | 5.941 | 0 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 32.360 | 34.930 |
| Anden gæld | | 388.108 | 75.117 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>426.409</u> | <u>110.047</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>426.409</u> | <u>110.047</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.085.953</u> | <u>786.515</u> |
| Eventualposter mv. | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|------------------------------|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 451.468 | 100.000 | 676.468 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | (16.924) | 100.000 | 83.076 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 434.544 | 100.000 | 659.544 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 127.674 | (24.115) |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.889 | 6.576 |
| Andre personaleomkostninger | 2.250 | 10.086 |
| | <u>137.813</u> | <u>(7.453)</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver | 10.000 | 10.000 |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 141.909 | 193.286 |
| Gevinst og tab ved afhændelse | (22.875) | 13.983 |
| | <u>129.034</u> | <u>217.269</u> |
| | | |
| der fordeler sig således: | | |
| Goodwill | 10.000 | 10.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 141.909 | 193.286 |
| Tab/(gevinst) ved salg af materielle anlægsaktiver | (22.875) | 13.983 |
| | <u>129.034</u> | <u>217.269</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 32.360 | 34.930 |
| Årets udskudte skat | (5.770) | (19.602) |
| | <u>26.590</u> | <u>15.328</u> |

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

| | <u>Goodwill</u> |
|--|-----------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 100.000 |
| Kostpris 31. december 2015 | 100.000 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 70.000 |
| Årets afskrivninger | 10.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 80.000 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 20.000 |

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|--|--|
| Kostpris 1. januar 2015 | 988.118 |
| Tilgang i årets løb | 101.079 |
| Afgang i årets løb | (519.435) |
| Kostpris 31. december 2015 | 569.762 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | 653.123 |
| Årets afskrivninger | 141.909 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | (447.310) |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | 347.722 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 222.040 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Hensættelse til udskudt skat | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4.400 | 6.600 |
| Materielle anlægsaktiver | (20.709) | (17.708) |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse | (2.841) | (2.272) |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 19.150 | 13.380 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 19.150 | 13.380 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>19.150</u> | <u>13.380</u> |

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

8 Eventualposter mv.

Selskabet indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 31 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på t.kr. 7, i alt t.kr. 211.