

## **Shipley Denmark ApS**

Toftebakken 15  
3460 Birkerød  
CVR-nr. 32074324

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Frederik Søren Frydenlund Lam

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Shiplej Denmark ApS  
Toftebakken 15  
3460 Birkerød

CVR-nr.: 32074324

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Søren Andreas Brandt Lam, administrerende direktør  
Frederik Søren Frydenlund Lam, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Shiplej Denmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 28.06.2017

### Direktion

Søren Andreas Brandt Lam  
administrerende direktør

Frederik Søren Frydenlund Lam  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Shiplej Denmark ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Shiplej Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital er negativ med 1.190 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund af de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at selskabets vil realisere et overskud i 2017, samt at selskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 2 om indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 1.075 t.kr. samt udskudt skatteaktiv på i alt 400 t.kr. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen af årsregnskabet vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavenderne eller det udskudte skatteaktiv. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift, ligesom vi henviser til den ovenfor anførte fremhævelse om fortsat drift samt henleder opmærksomheden på usikkerheden ved grundlaget for målingen af tilgodehavender og det udskudte skatteaktiv.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

København, den 28.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Kreiner

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at levere konsulentytelser inden for tilbudsgivning, udvikling af tilbudsprocesser og undervisning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 2.208 t.kr., hvilket direktionen anser som værende utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er derfor negativ med 1.190 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund i de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at selskabets vil realisere et overskud i 2017, samt at selskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Ledelsen har samtidig vurderet, at der i de kommende 3-5 år vil blive genereret skattemæssige positive resultater, således det aktiverede udskudte skatteaktiv på i alt 400 t.kr. vil blive anvendt.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 1.075 t.kr. i årsregnskabet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelse af årsregnskabet vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavenderne, men henset til omtalen i note 1 om usikkerheden vedrørende den fortsatte drift henledes opmærksomheden på usikkerheden ved grundlaget herfor.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.356.781</b>	<b>8.957</b>
Personaleomkostninger	3	(6.776.968)	(7.886)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(2.420.187)</b>	<b>1.071</b>
Andre finansielle indtægter	4	38.763	34
Andre finansielle omkostninger	5	(101.974)	(58)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(2.483.398)</b>	<b>1.047</b>
Skat af årets resultat	6	274.985	(239)
<b>Årets resultat</b>		<b>(2.208.413)</b>	<b>808</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(2.208.413)	808
		<b>(2.208.413)</b>	<b>808</b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	7	<b>0</b>	<b>0</b>
Udskudt skat		400.000	125
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>400.000</b>	<b>125</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>400.000</b>	<b>125</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.230.737	880
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.075.280	1.366
Andre tilgodehavender		89.182	83
Periodeafgrænsningsposter	8	44.299	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.439.498</b>	<b>2.329</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>1.765</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.439.498</b>	<b>4.094</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.839.498</b>	<b>4.219</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(1.314.526)	894
<b>Egenkapital</b>		<b>(1.189.526)</b>	<b>1.019</b>
Bankgæld		239.665	54
Leverandører af varer og tjenesteydelser		439.513	178
Gæld til tilknyttede virksomheder		375.722	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		710.882	645
Skyldig selskabsskat		0	373
Anden gæld		2.263.242	1.950
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>4.029.024</b>	<b>3.200</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.029.024</b>	<b>3.200</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.839.498</b>	<b>4.219</b>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	893.887	1.018.887
Årets resultat	0	(2.208.413)	(2.208.413)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(1.314.526)</b>	<b>(1.189.526)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med 1.190 t.kr. pr. 31.12.2016. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund i de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at selskabets vil realisere et overskud i 2017, samt at selskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med forfald. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

### 2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 1.075 t.kr. samt udskudt skatteaktiv på i alt 400 t.kr. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen af årsregnskabet vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavenderne eller det udskudte skatteaktiv. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift, ligesom vi henviser til den ovenfor anførte fremhævelse om fortsat drift samt henleder opmærksomheden på usikkerheden ved grundlaget for målingen af tilgodehavender og det udskudte skatteaktiv

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	6.217.216	7.312
Pensioner	461.688	457
Andre omkostninger til social sikring	42.383	43
Andre personaleomkostninger	55.681	74
	<b>6.776.968</b>	<b>7.886</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>11</b>	<b>10</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.693	34
Renteindtægter i øvrigt	70	0
	<b>38.763</b>	<b>34</b>
	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	101.974	58
	<b>101.974</b>	<b>58</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>6. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	373
Ændring af udskudt skat	(275.000)	(118)
Regulering vedrørende tidligere år	15	(16)
	<b>(274.985)</b>	<b>239</b>

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>7. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	125.500
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>125.500</b>
Af- og nedskrivninger primo	(125.500)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(125.500)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

### 8. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører forudbetalte omkostninger.

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominal værdi kr.</b>
<b>9. Virksomhedskapital</b>			
Anpartskapital	125	1000	125.000
	<b>125</b>		<b>125.000</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>121.725</b>	<b>284</b>

## Noter

### **11. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lam ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### **12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet fordringspant hos Danske Bank til sikkerhed for bankgæld på i alt 240 t.kr. Fordringspantet udgør 500 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle forpligtelser.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dennes datterselskaber. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.



## Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.