

Shiplej Denmark ApS

Toftebakken 15

3460 Birkerød

CVR-nr. 32 07 43 24

Årsrapport for 2017

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. april 2018

Frederik Søren Frydenlund Lam
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Shipley Denmark 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 24. april 2018

Direktion

Søren Andreas Brandt Lam
adm. direktør

Frederik Søren Frydenlund Lam

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ShipleY Denmark ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ShipleY Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 969 t.kr. og at selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne pr. 31.12.2017.

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 selskabet vil realisere et overskud i 2018, 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 1.585.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen af årsregnskabet vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavenderne.

Vi henviser til note 2 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår, at der er usikkerhed ved grundlaget for målingen af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Taastrup, den 24. april 2018

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Martin Santino Lo Turco
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35467

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shiplely Denmark ApS
Toftebakken 15
3460 Birkerød

CVR-nr.: 32 07 43 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 27. februar 2009

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Søren Andreas Brandt Lam, adm. direktør
Frederik Søren Frydenlund Lam

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 181.013, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.008.513.

Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen fremadrettet forbedres. Ledelsen har på baggrund af foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter samt indgåede salgskontrakter vurderet, at selskabets vil realisere et overskud i 2018 samt at selskabet er i stand til at betale kreditorer i takt med at de forfalder.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har indregnet tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 1.585 t.kr. i årsregnskabet.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelse af årsregnskabet vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavenderne.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Shiplej Denmark ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.361.614	4.247.323
Personaleomkostninger	3	<u>-5.740.974</u>	<u>-6.667.510</u>
Resultat før finansielle poster		620.640	-2.420.187
Finansielle indtægter	4	41.966	38.763
Finansielle omkostninger	5	<u>-81.593</u>	<u>-101.974</u>
Resultat før skat		581.013	-2.483.398
Skat af årets resultat		<u>-400.000</u>	<u>274.985</u>
Årets resultat		<u>181.013</u>	<u>-2.208.413</u>
Overført resultat		<u>181.013</u>	<u>-2.208.413</u>
		<u>181.013</u>	<u>-2.208.413</u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.086.999	1.230.737
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.585.106	1.075.280
Andre tilgodehavender		86.117	89.182
Udskudt skatteaktiv		0	400.000
Periodeafgrænsningsposter		42.849	44.299
Tilgodehavender		<u>2.801.071</u>	<u>2.839.498</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.801.071</u>	<u>2.839.498</u>
Aktiver i alt		<u><u>2.801.071</u></u>	<u><u>2.839.498</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.133.513</u>	<u>-1.314.526</u>
Egenkapital	6	<u>-1.008.513</u>	<u>-1.189.526</u>
Banker		137.798	239.665
Leverandører af varer og tjenesteydelser		685.141	439.513
Gæld til tilknyttede virksomheder		390.750	375.722
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		731.110	710.882
Anden gæld		<u>1.864.785</u>	<u>2.263.242</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.809.584</u>	<u>4.029.024</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.809.584</u>	<u>4.029.024</u>
Passiver i alt		<u>2.801.071</u>	<u>2.839.498</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med 969 t.kr. og at selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne pr. 31.12.2017. 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 selskabet vil realisere et overskud i 2018, 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 1.585 t.kr. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen af årsregnskabet vurderet, at der ikke er behov for nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Hele selskabets tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er tilgodehavende hos moderselskabet Shipley Nordic ApS.

Shipley Nordic ApS vurderes som going concern men ledelsen vurderer at usikkerheden er væsentlig i og med at egenkapitalen er tabt i selskabet, hvorfor ledelsen henleder opmærksomheden på usikkerheden ved grundlaget for målingen af tilgodehavende på t.kr. 1.585.

3 Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Lønninger	5.270.551	6.140.129
Pensionsforsikringer	414.756	461.688
Andre omkostninger til social sikring	55.667	65.693
	5.740.974	6.667.510
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	9	10

Noter

	2017 kr.	2016 kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	41.966	38.693
Andre finansielle indtægter	0	70
	<u>41.966</u>	<u>38.763</u>

5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	15.028	0
Andre finansielle omkostninger	66.565	101.974
	<u>81.593</u>	<u>101.974</u>

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	-1.314.526	-1.189.526
Årets resultat	0	181.013	181.013
Egenkapital 31. december 2017	<u>125.000</u>	<u>-1.133.513</u>	<u>-1.008.513</u>

	2017 kr.	2016 kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	86.117	122
	<u>86.117</u>	<u>122</u>

Noter

8 Eventualposter m.v.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for Shiplely Nordic ApS' (moderselskabet) bankengagement.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Lam ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld t.kr. 138 er der stillet fordringspant hos Danske Bank. Fordringspantet udgør maksimalt t.kr. 500.