

Shiplej Denmark ApS

Toftebakken 15

3460 Birkerød

CVR-nr. 32 07 43 24

Årsrapport for 2018

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 6. juni 2019

Frederik Søren Frydenlund Lam
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Shiplely 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 6. juni 2019

Direktion

Søren Andreas Brandt Lam
adm. direktør

Frederik Søren Frydenlund Lam

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Shiplely Denmark ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Shiplely Denmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital er negativ med 1.723 t.kr. og at selskabets kortfristede gæld overstiger omsætningsaktiverne pr. 31.12.2018.

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 2019, samt at selskabet er i standtil at betale kreditorer i takt med forfald.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 2 om indregning og måling af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på i alt 2.065.

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.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet 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.

Taastrup, den 6. juni 2019

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

Frederik Bille
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet

Shipley Denmark ApS
Toftebakken 15
3460 Birkerød

CVR-nr.: 32 07 43 24

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 27. februar 2009

Regnskabsår: 10. 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 2018 udviser et underskud på kr. 714.347, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.722.860.

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 2.065 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 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 Shiplely Denmark ApS for 2018 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		5.931.924	6.361.614
Personaleomkostninger	3	<u>-6.596.012</u>	<u>-5.740.974</u>
Resultat før finansielle poster		-664.088	620.640
Finansielle indtægter	4	70.944	41.966
Finansielle omkostninger	5	<u>-121.203</u>	<u>-81.593</u>
Resultat før skat		-714.347	581.013
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>-400.000</u>
Årets resultat		<u>-714.347</u>	<u>181.013</u>
Overført resultat		<u>-714.347</u>	<u>181.013</u>
		<u>-714.347</u>	<u>181.013</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.561.289	1.086.999
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.064.679	1.585.106
Andre tilgodehavender		88.216	86.117
Periodeafgrænsningsposter		44.162	42.849
Tilgodehavender		<u>3.758.346</u>	<u>2.801.071</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.758.346</u>	<u>2.801.071</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.758.346</u></u>	<u><u>2.801.071</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.847.860</u>	<u>-1.133.513</u>
Egenkapital	6	<u>-1.722.860</u>	<u>-1.008.513</u>
Banker		436.518	137.798
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.457.690	685.141
Gæld til tilknyttede virksomheder		94.380	390.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.072.353	731.110
Anden gæld		<u>2.420.265</u>	<u>1.864.785</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.481.206</u>	<u>3.809.584</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.481.206</u>	<u>3.809.584</u>
Passiver i alt		<u>3.758.346</u>	<u>2.801.071</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital er negativ med 1.723 t.kr. og at selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger omsætningsaktiverne pr. 31.12.2018. Selskabets fortsatte drift afhænger derfor af, at indtjeningen fremadrettet forbedres.

Ledelsen har på grundlag af de foreliggende drifts- og likviditetsbudgetter, herunder indgåede salgskontrakter, vurderet, at selskabet vil realisere et overskud i 2019, 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 2.065 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. 2.065.

3 Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Lønninger	6.106.457	5.270.551
Pensionsforsikringer	427.153	414.756
Andre omkostninger til social sikring	62.402	55.667
	6.596.012	5.740.974
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	9

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	70.944	41.966
	<u>70.944</u>	<u>41.966</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.630	15.028
Andre finansielle omkostninger	117.573	66.565
	<u>121.203</u>	<u>81.593</u>

Noter

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	-1.133.513	-1.008.513
Årets resultat	0	-714.347	-714.347
Egenkapital 31. december 2018	125.000	-1.847.860	-1.722.860

7 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing
Samlede fremtidige leasingydelser:

Inden for et år

2018 kr.	2017 kr.
87.839	86.117
87.839	86.117

8 Eventualposter mv.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet LAM ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært 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. 437 er der stillet fordringspant hos Danske Bank. Fordringspantet udgør maksimalt t.kr. 500.