

## **ANTROPOLOGERNE ApS**

Stauns 3  
8305 Samsø  
CVR-nr. 32261574

## **Årsrapport 01.07.2017 - 30.06.2018**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.12.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Rikke Littau Ulk

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017/18	5
Balance pr. 30.06.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

ANTROPOLOGERNE ApS

Stauns 3

8305 Samsø

CVR-nr.: 32261574

Hjemsted: Samsø

Regnskabsår: 01.07.2017 - 30.06.2018

### Direktion

Rikke Littau Ulk

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for ANTROPOLOGERNE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ligeledes ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2018

### Direktion

Rikke Littau Ulk

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i ANTROPOLOGERNE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ANTROPOLOGERNE ApS for regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 30.11.2018

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24684

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive konsulentvirksomhed med udgangspunkt i antropologien og den antropologiske metode samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2017/18 udgør et underskud på 45 t.kr. mod et underskud i regnskabsåret 2016/17 på 351 t.kr. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Ledelsen forventer at realisere et overskud for regnskabsåret 2018/19.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.102.159</b>	<b>1.776.640</b>
Personaleomkostninger	1	(1.999.347)	(2.145.432)
Af- og nedskrivninger		<u>(108.932)</u>	<u>(36.606)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(6.120)</b>	<b>(405.398)</b>
Andre finansielle indtægter		617	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(27.469)</u>	<u>(12.795)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(32.972)</b>	<b>(418.193)</b>
Skat af årets resultat	2	<u>(6.975)</u>	<u>67.200</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(39.947)</u></b>	<b><u>(350.993)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(39.947)</u>	<u>(350.993)</u>
		<b><u>(39.947)</u></b>	<b><u>(350.993)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2018**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		232.000	0
Udviklingsprojekter under udførelse		240.000	290.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>472.000</b>	<b>290.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		77.927	89.992
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>77.927</b>	<b>89.992</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>549.927</b>	<b>379.992</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		809.055	669.157
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	16.125
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.500	0
Udskudt skat	5	75.000	77.000
Andre tilgodehavender		53.214	103.229
Periodeafgrænsningsposter		53.172	67.692
<b>Tilgodehavender</b>		<b>997.941</b>	<b>933.203</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>4.329</b>	<b>186.265</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.002.270</b>	<b>1.119.468</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.552.197</b>	<b>1.499.460</b>



## Balance pr. 30.06.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		368.160	226.200
Overført overskud eller underskud		<u>(352.645)</u>	<u>(170.738)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>140.515</u></b>	<b><u>180.462</u></b>
Bankgæld		350.347	0
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	326.929
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.628	38.739
Skyldig selskabsskat		0	147.000
Anden gæld	6	970.707	791.330
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>15.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.411.682</u></b>	<b><u>1.318.998</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.411.682</u></b>	<b><u>1.318.998</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>1.552.197</u></b>	<b><u>1.499.460</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2017/18**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostninger kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	226.200	(170.738)	180.462
Årets resultat	0	141.960	(181.907)	(39.947)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>368.160</b>	<b>(352.645)</b>	<b>140.515</b>

## Noter

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.766.980	1.815.697
Pensioner	28.730	70.920
Andre omkostninger til social sikring	45.079	69.008
Andre personaleomkostninger	158.558	189.807
	<b>1.999.347</b>	<b>2.145.432</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>7</b>	<b>9</b>

	<b>2017/18</b>	<b>2016/17</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	2.000	(81.200)
Regulering vedrørende tidligere år	4.975	14.000
	<b>6.975</b>	<b>(67.200)</b>

	<b>Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.</b>	<b>Udviklings- projekter under udførelse kr.</b>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	0	290.000
Overførsler	290.000	(290.000)
Tilgange	0	240.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>290.000</b>	<b>240.000</b>
Årets afskrivninger	(58.000)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(58.000)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>232.000</b>	<b>240.000</b>

### Udviklingsprojekter

Færdiggjort udviklingsprojekt vedrører udviklet og indarbejdet ny projektstruktur, der bruges i selskabets drift i forbindelse med kundeopgaver.

Udviklingsprojekt under udførelse vedrører udvikling af nyt freelance koncept, udviklet på baggrund af internationale opgaver.

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	143.643
Tilgange	38.867
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>182.510</b>
Af- og nedskrivninger primo	(53.651)
Årets afskrivninger	(50.932)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(104.583)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>77.927</b>

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>5. Udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	(104.000)	(63.800)
Materielle anlægsaktiver	(13.000)	(14.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	192.000	154.800
	<b>75.000</b>	<b>77.000</b>

	<b>2017/18 kr.</b>	<b>2016/17 kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	577.419	175.048
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	141.516	226.393
Feriepengeforpligtelser	200.036	366.128
Anden gæld i øvrigt	51.736	23.761
	<b>970.707</b>	<b>791.330</b>

## 7. Eventualforpligtelser

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

## Noter

### **8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadeløsbrev omfattende fordringspant. Pantet udgør nom. 1.000 t.kr. Selskabet har pr. 30.06.2018 bankgæld på 350 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### 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. Andelen af personaleomkostninger, som er direkte henførbare til projekter, er medtaget i bruttofortjenesten.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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 samt alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

## Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Afskrivningsperioden for færdiggjorte udviklingsprojekter fastsættes til 5 år. Der afskrives ikke på igangværende udviklingsprojekter.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Tilgodehavender

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

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.