

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor



Østre Allé 6
9530 Støvring
www.nohansen.dk
noh@nohansen.dk
Telefon 96 86 69 00
CVR.nr. 26 12 18 84

PathShaper ApS

CVR.nr. 32 87 98 96

Østre Allé 6, 9530 Støvring

Årsrapport for 2018
(9. regnskabsår)

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. juni 2019.

Nikolai Gjerluff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Informationer om selskabet

Selskabsoplysninger 2

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis 5

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Noter 11

Selskabsoplysninger

Selskabet:	PathShaper ApS Østre Allé 6 9530 Støvring
	Telefon: 71 99 54 52 Hjemmeside: pathshaper.dk
	CVR nr.: 32 87 98 96 Stiftet: 12. april 2010 Hjemsted: Rebild Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion:	Nikolai Gjerløff
Ejerforhold:	Selskabskapitalen ejes af Nikolai Gjerløff Holding ApS
Pengeinstitut:	Vestjysk Bank
Revisor:	Revisionsfirmaet Niels Ole Hansen Statsautoriseret revisor Østre Allé 6, 9530 Støvring

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for PathShaper ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet har tidligere fravalgt revision. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 17. juni 2019

Direktion:

Nikolai Gjerløff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i PathShaper ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for PathShaper ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Ethiske 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 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.

Støvring, den 17. juni 2019

Revisionsfirmaet

NIELS OLE HANSEN

Statsautoriseret revisor

CVR.nr. 26 12 18 84

Niels Ole Hansen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne9408

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PathShaper ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 til salg, reklame, lokaler og administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen 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:

Driftsmateriel	3 - 5 år
----------------	----------

Aktiver med en kostpris på under tkr. 14 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi, reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat opgøres efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver værdiansættes til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udskudt skat opgøres på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominelle beløb.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Bruttoresultat		766.288	809
Personaleomkostninger	2	539.430	519
Resultat før afskrivninger		226.858	291
Afskrivninger		24.006	23
Resultat af primær drift		202.852	268
Finansielle omkostninger		114	1
Resultat før skat		202.738	267
Skat af årets resultat		44.805	59
Årets resultat		157.933	208
Forslag til resultatdisponering			
Udlodning af udbytte		100.000	150
Overført resultat		57.933	58
I alt		157.933	208

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Driftsmateriel		<u>3.871</u>	<u>11</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.871</u>	<u>11</u>
Anlægsaktiver		<u>3.871</u>	<u>11</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		305.467	190
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		295.449	367
Udskudt skatteaktiv		4.023	4
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>17</u>
Tilgodehavender		<u>604.939</u>	<u>579</u>
Likvide beholdninger		<u>24.905</u>	<u>9</u>
Likvide beholdninger		<u>24.905</u>	<u>9</u>
Omsætningsaktiver		<u>629.844</u>	<u>588</u>
Aktiver		<u>633.715</u>	<u>599</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> tkr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		170.641	113
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	150
Egenkapital	3	350.641	343
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.901	12
Gæld til tilknyttede virksomheder		135.239	87
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.458	2
Selskabsskat		44.704	0
Anden gæld		84.772	154
Kortfristede gældsforpligtelser		283.074	256
Gældsforpligtelser		283.074	256
Passiver		633.715	599
Eventualposter	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Oplysninger fra ledelsen, herunder usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktivitet består i web- og softwareudvikling samt dermed beslægtet virksomhed.

PathShapers modervirksomhed har i 2016 - 2018 investeret betydelige beløb i en europæisk startup-virksomhed, som også har været og er en betydelig kunde hos PathShaper. Siden juli 2018 har PathShapers kontrakt med kunden indbefattet, at kunden har ret til at udskyde betaling af en del af det udførte arbejde. Ved udgangen af 2018 var der et ej faktureret tilgodehavende på tkr. 230.

Startup-virksomheden opererer på et højkonkurrencemarked med mange udfordringer, og tilgodehavendet kan ikke betragtes som sikkert. Skulle virksomheden gå konkurs, vil PathShaper ApS lide tab, som vil have en vis betydning, men det vil ikke påvirke selskabets drift.

2	Personaleomkostninger	2018 kr.	2017 tkr.
	Gager og lønninger	533.471	513
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	5.959	6
		<u>539.430</u>	<u>519</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 1.

3	Egenkapital	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	Forslag til udbytte kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	112.708	150.000	342.708
	Betalt udbytte	0	0	-150.000	-150.000
	Årets resultat	0	157.933	0	157.933
	Årets udbytte	0	-100.000	100.000	0
	Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>170.641</u>	<u>100.000</u>	<u>350.641</u>

4 Eventualposter

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæftet solidarisk med disse for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

5 Pansætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.