

Resources Denmark ApS

Hyskenstræde 12, 2
1207 København K

CVR-nr. 33 07 11 24

Årsrapport for 1. juli 2017 – 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

12. december 2018

Ulrik Blinkenberg
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Virksomhedsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli – 30. juni	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Resources Denmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12. december 2018
Direktion:

Søren Juel Kiebe
Adm. direktør

Ole Lemvig
Direktør

Bestyrelse:

Ulrik Blinkenberg
formand

Ingeborg Majken Korsgård
Petersen

Knud Carsten Bernhard
Lønfeldt

Søren Juel Kiebe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Resources Denmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Resources Denmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 virksomhedens 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 virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.

- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.
- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

København, den 12. december 2018

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Klaus Rytz
statsaut. revisor
mne33205

Resources Denmark ApS
Årsrapport 2017/18
CVR-nr. 33 07 11 24

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Resources Denmark ApS
Hyskenstræde 12, 2
1207 København K

CVR-nr: 33 07 11 24
Stiftet: 22. juli 2010
Regnskabsåret: 1. juli – 30. juni

Bestyrelse

Ulrik Blinkenberg, formand
Ingeborg Majken Korsgård Petersen
Knud Carsten Bernhard Lønfeldt
Søren Juel Kiebe

Direktion

Søren Juel Kiebe, Adm. direktør
Ole Lemvigh, Direktør

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er yde konsulentvirksomhed – primært i forbindelse med rekruttering (search) og interim ressourcer inden for økonomi og IT- til danske og nordiske virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at der ikke er poster i årsregnskabet, der har været påvirket af væsentlig usikkerhed. Ledelsen vurderer ligeledes, at selskabet ikke har været udsat for usædvanlige forhold, der har påvirket årsrapporten. Dette gælder også efter regnskabsårets afslutning.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har i 2017-2018 været mindre tilfredsstillende. Selskabet har i regnskabsåret været præget af midlertidigt fravær af selskabets primære salgskapacitet, mens de øvrige aktiviteter til gengæld har været under kontrol.

Forventet udvikling

Den fremtidige udvikling er præget af strategisk oprustning og optimisme: Selskabets ledelse forventer således et positivt resultat i det kommende regnskabsår. Dette er underbygget af øgede indsatser på salg (herunder tilførsel af nye kompetencer og metodikker) - i det som defineres som 'track 1'. Derudover tilføres innovativ produktudvikling, styrket strategisk kompetence inden for 'customer focus' konceptsalg, et nyt forretningsområde inden for IT og 'senior netværk' – hvilket igen yderligere understøttes af markedets positive udvikling generelt og specifikt hen imod vores kerneområde 'fleksible workforce' (interim).

Kapitalforhold og finansiering

Selskabet har i 2017/18 realiseret et underskud på 1.557 tkr., som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2018 udgør egenkapitalen herefter et negativt beløb på 1.404 tkr.

Selskabets finansiering bygger i lighed med tidligere år på kortfristede kreditrammer i form af en fakturabelåningskredit, driftskredit hos selskabets bankforbindelse med forfald primo 2019, samt et lån på tkr. 300.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb modtaget to langfristede lån på hhv. tkr. 350 og tkr. 220.

Baseret på selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret har der være løbende dialog med selskabets bankforbindelse for at drøfte udvikling, pipeline, strategi mv.

Det er ledelsens vurdering, at der på basis af denne dialog og de efter regnskabsåret modtagne langfristede lån på i alt tkr. 470 er tilstrækkelig finansiering af selskabets drift i det kommende regnskabsår. På denne baggrund er årsrapporten aflagt på grundlag af fortsat drift.

På kort sigt knytter usikkerheden sig primært til opnåelse af den forventede omsætning, som grundlag for udnyttelse af fakturabelåningskrediten. Efter ledelsens opfattelse bygger forventningerne om overskud og positive pengestrømme i regnskabsåret 2018/19 på realistiske forudsætninger og forventninger.

På nuværende tidspunkt forventer ledelsen, at virksomhedskapitalen bliver reetableret gennem fremtidige overskud.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Resultatopgørelse

	Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste		1.807.693	6.016.621
Personaleomkostninger	3	-3.079.681	-5.038.351
Af- og nedskrivninger		-170.686	-183.857
Resultat af primær drift		-1.442.674	794.413
Finansielle indtægter		1.173	2.930
Finansielle omkostninger		-115.203	-145.790
Resultat før skat		-1.556.704	651.553
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-1.556.704	651.553
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.556.704	651.553

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	1/7-30/6 2018	1/7-30/6 2017
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Udviklingsprojekt		<u>123.270</u>	<u>208.300</u>
Materielle anlægsaktiver			
Driftsmateriel og inventar		<u>87.625</u>	<u>149.266</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>210.895</u>	<u>357.566</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		851.594	2.503.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		181.093	182.438
Andre tilgodehavender		122.912	343.362
Periodeafgrænsningsposter		<u>121.725</u>	<u>0</u>
		<u>1.277.324</u>	<u>3.029.715</u>
Likvide beholdninger		<u>661</u>	<u>963.760</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.277.985</u>	<u>3.993.475</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.488.880</u>	<u>4.351.041</u>

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Balance

	Note	1/7-30/6 2018	1/7-30/6 2017
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		400.000	400.000
Overført resultat		-1.803.962	-247.257
Egenkapital i alt		-1.403.962	152.743
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker, kortfristet gæld		1.147.885	1.500.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		705.901	500.894
Gæld til tilknyttede virksomheder		22.657	0
Anden gæld		541.545	1.896.743
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		474.854	300.000
		2.892.842	4.198.298
Gældsforpligtelser i alt		2.892.842	4.198.298
PASSIVER I ALT		1.488.880	4.351.041
Kapitalforhold og finansiering	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Resources Denmark ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget ændring af præsentation i resultatopgørelsen, som er ændret fra en funktionsopdelte resultatopgørelse til en artsopdelte resultatopgørelse og sammenligningstal er tilrettet.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Bruttoresultatet omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering af ydelsen til kunden har fundet sted, og når indtægten kan opgøres pålideligt, og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med easy-summary ApS, Circle of Leadership ApS, Resources Holding ApS og Kiebe Holding ApS.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – 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.

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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 brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet til 3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen hhv. egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter og finansiel leasinggæld indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris.

Efterfølgende måles disse finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede leasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse til amortiseret kostpris, hvorved leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

2 Kapitalforhold og finansiering

Selskabet har i 2017/18 realiseret et underskud på 1.557 tkr., som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2018 udgør egenkapitalen herefter et negativt beløb på 1.404 tkr.

Selskabets finansiering bygger i lighed med tidligere år på kortfristede kreditrammer i form af en fakturabelåningskredit, driftskredit hos selskabets bankforbindelse med forfald primo 2019, samt et lån på tkr. 300.

Selskabet har efter regnskabsårets udløb modtaget to langfristede lån på hhv. tkr. 350 og tkr. 220.

Baseret på selskabets økonomiske udvikling i regnskabsåret har der være løbende dialog med selskabets bankforbindelse for at drøfte udvikling, pipeline, strategi mv.

Det er ledelsens vurdering, at der på basis af denne dialog og de efter regnskabsåret modtagne langfristede lån på i alt tkr. 470 er tilstrækkelig finansiering af selskabets drift i det kommende regnskabsår. På denne baggrund er årsrapporten aflagt på grundlag af fortsat drift.

På kort sigt knytter usikkerheden sig primært til opnåelse af den forventede omsætning, som grundlag for udnyttelse af fakturabelåningskrediten. Efter ledelsens opfattelse bygger forventningerne om overskud og positive pengestrømme i regnskabsåret 2018/19 på realistiske forudsætninger og forventninger.

På nuværende tidspunkt forventer ledelsen, at virksomhedskapitalen bliver reetableret gennem fremtidige overskud.

Årsregnskab 1. juli – 30. juni

Noter

3 Personaleomkostninger

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.932.362	4.953.747
Pensioner	88.600	60.000
Andre omkostninger	<u>58.719</u>	<u>24.604</u>
	<u>3.079.681</u>	<u>5.038.351</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>6</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Huslejeaftaler

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 måneder med en gennemsnitlig månedlig ydelse på 21,3 tkr., i alt 128 tkr.

Operationelle leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på henholdsvis 28 og 35 måneder med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 9,3 tkr., i alt 293 tkr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatningen med Circle of Leadership ApS, easy-summary ApS, Resources Holding ApS og Kiebe Holding ApS, og hæfter derfor solidarisk for afregning af selskabsskat.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en aftale med en bank og et selskab knyttet til banken om driftskredit og finansiering af tilgodehavender fra salg.

Selskabets samlede tilgodehavender fra salg, som pr. 30. juni 2018 udgør 852 tkr. er stillet som pant til sikkerhed for kreditaftalerne med banken og et selskab knyttet til banken. Den samlede gæld udgør pr. 30. juni 2018 1.148 tkr. Fremtidige tilgodehavender fra salg vil ligeledes blive stillet som pant for kreditrammerne.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ingeborg Majken Korsgård Petersen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: CVR:39117436-RID:21829566

IP: 185.157.xxx.xxx

2018-12-12 12:16:02Z

NEM ID 

Søren Juel Kiebe

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-230656034073

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-12 13:07:48Z

NEM ID 

Søren Juel Kiebe

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-230656034073

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-12 13:08:27Z

NEM ID 

Ole Lemvigh

Direktionsmedlem

Serienummer: CVR:33071124-RID:18670200

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-12 13:17:43Z

NEM ID 

Ulrik Blinkenberg

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-101562678622

IP: 152.115.xxx.xxx

2018-12-12 13:54:05Z

NEM ID 

Knud Carsten Bernhard Løfeldt

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-634354200817

IP: 87.63.xxx.xxx

2018-12-12 18:18:49Z

NEM ID 

Klaus Rytz

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:25578198-RID:54473077

IP: 83.151.xxx.xxx

2018-12-12 19:24:07Z

NEM ID 

Pf0emaecc0dtkammemtmogjfe87BQIC-4QEF5E5V0TNEZVJFEMD04548SB0430WVC

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Ulrik Blinkenberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-101562678622

IP: 213.32.xxx.xxx

2018-12-13 07:57:31Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>