

# Resources Denmark ApS

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling

den 24. november 20 16

Ulrik Jørgensen  
dirigent

CVR-nr. 33 07 11 24

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016	8
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Resources Denmark ApS til brug for regnskabsåret 1. juli 2015– 30. juni 2016.

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 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015– 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. november 2016

Direktion:



---

Søren Juul Kiebe

Bestyrelse:



---

Christen Peder Dalum  
formand



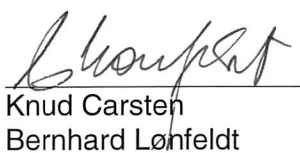
---

Ingeborg Majken  
Korsgård Petersen



---

Søren Juul Kiebe



---

Knud Carsten  
Bernhard Lønfeldt



---

Peter Thostrup



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Resources Denmark ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Resources Denmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### *Konklusion*

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I forbindelse med færdiggørelsen af årsregnskabet for 2015/16 er det konstateret, at selskabet ikke har foretaget fuldstændig afregning af moms i tidligere regnskabsår, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar. Der henvises til ledelsens beskrivelse heraf i note 7.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen


Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24. november 2016

**KPMG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Per Ejning Olsen  
statsaut. revisor

**Resources Denmark ApS**  
Årsrapport 2015/16  
CVR-nr. 33 07 11 24

## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Resources Denmark ApS  
Hyskenstræde 12, 2  
1207 København K

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

### Bestyrelse

Christen Peder Dalum  
Ingeborg Majken Korsgård Petersen  
Søren Juel Kiebe  
Knud Carsten Bernhard Lønfeldt  
Peter Thostrup

### Direktion

Søren Juel Kiebe

### Revision

KPMG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dampfærgevej 28  
2100 København Ø

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve konsulentvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil. Selskabet har navnlig fokus på Contracting, Search & Selection, Outplacement og Coaching.

Selskabets nye konsulentkoncept bygger på et "vugge til grav"-princip for en medarbejder primært inden for økonomi- og it-funktionen. Endvidere afspejler konceptet et ønske om og en vilje til at sikre så høj faglighed som overhovedet muligt, og selskabets tilknyttede konsulenter er typisk teoretisk velfunderede fagfolk, som ofte har haft en CFO-rolle i deres tidligere jobs.

Selskabets kunder har i regnskabsåret været inden for segmentet af "Top 500" i dansk erhvervsliv.

#### Udvikling i regnskabsåret

Selskabet startede for alvor sit koncept i 2013/14 og allerede i 2014/15 var der stor vækst i selskabets omsætning og placering i markedet.

Udviklingen i 2015/16 har fortsat været positiv i forhold til væksten i omsætningen, der er øget væsentligt i forhold til sidste år i overensstemmelse med forventningerne udtrykt i årsrapporten for sidste år.

Fordelingen af omsætningen på de forskellige aktiviteter samt stor salgsindsats og fortsat udvikling af koncepterne har imidlertid påvirket dækningsgraden og de samlede omkostninger negativt. Årets resultat blev herefter et underskud på 770 tkr., hvilket er mindre end forventet i årsrapporten for året før. Efter fradrag af årets underskud er egenkapitalen negativ.

#### Den forventede udvikling

Konceptet med at tilbyde Interim, rekruttering og Outplacement vurderes fortsat at ramme efterspørgslen i markedet, hvor Resources Denmark vinder andele og opnår gode referencer hos velestimerede virksomheder.

Den positive vækst i omsætningen forventes at fortsætte. Ledelsen har implementeret en række initiativer, der skal sikre en positiv udvikling også i resultatet. Selskabet forventer med baggrund i sine kerneværdier, Faglighed, Erfaring og Anstændighed, og på grundlag af den hidtidige markedsrespons, en yderligere fremgang i omsætning og et mindre positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Kapitalforhold og finansiering

Selskabet har i 2015/16 realiseret et underskud på 770 tkr., som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2016 udgør egenkapitalen herefter et negativt beløb på 499 tkr.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret omlagt sin model for finansiering. Selskabet har modtaget et langfristet lån på 300 tkr. Endvidere er der hos selskabets nye bankforbindelse etableret kortfristede kreditrammer i form af en fakturabelåningskredit samt en driftskredit. Det er ledelsens vurdering, at det langfristede lån og de kortfristede kreditrammer er tilstrækkelige til finansiering af selskabets forventede drift i det kommende regnskabsår. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt på grundlag af fortsat drift. På kort sigt knytter usikkerheden sig primært til opnåelse af den forventede omsætning, som grundlag for udnyttelse af fakturabelåningskredit. Efter ledelsens opfattelse bygger forventningerne om overskud og positive pengestrømme i regnskabsåret 2016/17 på realistiske forudsætninger og forventninger.

På nuværende tidspunkt forventer ledelsen, at anpartskapitalen bliver retableret gennem fremtidige overskud.

#### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, som er indregnet i regnskabet uden værdi. Der knytter sig endvidere usikkerhed til måling af selskabets immaterielle anlægsaktiver samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, hvor værdien kan påvirkes negativt, hvis det ikke lykkedes at få tilstrækkelig indtjening i de udviklede koncepter.

#### Begivenheder efter balancedagen

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



## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Resources Denmark ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er foretaget ændring af klassifikation i resultatopgørelsen, og sammenligningstal er tilrettet.

### Resultatopgørelse

#### Nettoomsætning og bruttofortjeneste

Indtægter fra konsulentydelse 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.

Nettoomsætning samt omkostninger til konsulenter og andre omkostninger til opnåelse af omsætningen er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

#### Salgs- og administrationsomkostninger

Salgs- og administrationsomkostninger omfatter personaleomkostninger til salg, administration og ledelse, øvrige personaleomkostninger, markedsføring, lokaleomkostninger og andre omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Anvendt regnskabspraksis

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomhed. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

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.

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.

### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Udviklingsprojekter*

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager, husleje, it og andre kontoromkostninger, 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 normalt 3-5 år.

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagestidspunktet.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier. Aktierne måles til dagsværdi. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes under finansielle indtægter og omkostninger i resultatopgørelsen.

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Anvendt regnskabspraksis

#### Tilgodehavender

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

#### Egenkapital

##### *Udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### 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 gælds metode 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.

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Anvendt regnskabspraksis

#### 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 finansiel 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 2015 – 30. juni 2016

### Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
<b>Bruttoresultat</b>		4.532.399	2.310.147
Salgs- og administrationsomkostninger	2	-5.137.008	-2.211.931
<b>Resultat af primær drift</b>		-604.609	98.216
Indtægter, værdipapirer		0	10.761
Andre finansielle indtægter		3.279	0
Tab, værdipapirer		-20.671	0
Finansielle omkostninger		-148.394	-84.693
<b>Resultat før skat</b>		-770.395	24.284
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		-770.395	24.284
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		-770.395	24.284
		-770.395	24.284

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Balance

	Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Udviklingsprojekt		203.962	206.413
		<u>203.962</u>	<u>206.413</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Driftsmateriel og inventar		108.231	167.705
		<u>108.231</u>	<u>167.705</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	125.000
		<u>0</u>	<u>125.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>312.193</u>	<u>499.118</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		810.683	2.127.396
Tilgodehavende hos selskabets kapitalejer		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		208.290	46.361
Andre tilgodehavender		237.127	70.245
		<u>1.256.100</u>	<u>2.244.002</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.175</u>	<u>7.175</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.263.275</u>	<u>2.251.177</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.575.468</u>	<u>2.750.295</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Balance

	Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital	3	400.000	400.000
Overført resultat		-898.810	-128.415
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-498.810</u>	<u>271.585</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til anpartshaver	4	300.000	0
		<u>300.000</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		689.120	830.065
Leverandører af varer og tjenesteydelser		778.407	712.968
Anden gæld	7	306.751	935.677
		<u>1.774.278</u>	<u>2.478.710</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>2.074.278</u>	<u>2.478.710</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u>1.575.468</u>	<u>2.750.295</u>
<b>Kapitalforhold og finansiering</b>			
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	1		
mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Anden gæld	7		



## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Noter

#### 1 Kapitalforhold og finansiering

Selskabet har i 2015/16 realiseret et underskud, som er overført til egenkapitalen. Pr. 30. juni 2016 udgør egenkapitalen herefter -499 tkr.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret omlagt sin model for finansiering. Selskabet har modtaget et langfristet lån på 300 tkr. Endvidere er der hos selskabets nye bankforbindelse etableret kortfristede kreditrammer i form af en fakturabelåningskredit samt en driftskredit. Det er ledelsens vurdering, at det langfristede lån og de kortfristede kreditrammer er tilstrækkelige til finansiering af selskabets forventede drift i det kommende regnskabsår. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt på grundlag af fortsat drift. På kort sigt knytter usikkerheden sig primært til opnåelse af den forventede omsætning, som grundlag for udnyttelse af fakturabelåningskreditter. Efter ledelsens opfattelse bygger forventningerne om overskud og positive pengestrømme i regnskabsåret 2016/17 på realistiske forudsætninger og forventninger.

På nuværende tidspunkt forventer ledelsen, at anpartskapitalen bliver retableret gennem fremtidige overskud.

#### Usikkerhed ved indregning og måling

Der er usikkerhed ved indregning og måling af selskabets udskudte skatteaktiv, som er indregnet i regnskabet uden værdi. Der knytter sig endvidere usikkerhed til måling af selskabets immaterielle anlægsaktiver samt tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, hvor værdien kan påvirkes negativt, hvis det ikke lykkedes at få tilstrækkelig indtjening i de udviklede koncepter.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	2.327.079	931.320
Pensioner	54.000	46.600
Andre omkostninger til social sikring	12.591	7.731
	<u>2.393.670</u>	<u>985.651</u>

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Noter

#### 3 Egenkapital

	Aktie- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. juli 2015	400.000	-128.415	0	271.585
Overført, jf. resultatdisponering	0	-770.395	0	-770.395
<b>Saldo 30. juni 2016</b>	<b>400.000</b>	<b>-898.810</b>	<b>0</b>	<b>-498.810</b>

Selskabets anpartskapital er i 2014/15 øget med nominelt 320 tkr. fra 80 tkr. til 400 tkr. Der har ikke herudover været ændringer til selskabets anpartskapital de seneste fem år.

#### 4 Gæld til anparthaver

Gæld til anparthaver på i alt 300 tkr. består af et lån fra KCBL Management ApS. Lånet er afdragsfrit frem til den 31. maj 2018.

#### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

##### Eventualforpligtelser

##### Huslejeaftaler

Selskabet har indgået huslejeaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 6 måneder med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 19,5 tkr., i alt 117 tkr.

##### Leasingforpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid på 7 måneder med en gennemsnitlig månedlig leasingydelse på 7 tkr., i alt 49 tkr.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med andre selskaber i Kiebe Holding ApS koncernen bl.a. Resources Academy ApS, Resources Holding ApS og Kiebe Holding ApS, og hæfter derfor solidarisk for afregning af selskabsskat. Pr. 30. juni 2016 udgør den skyldige selskabsskat samlet 0 kr.

## Årsregnskab 1. juli 2015 – 30. juni 2016

### Noter

#### 6 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 2016 udgør 811 tkr. er stillet som pant til sikkerhed for kreditaftalerne med banken og et selskab knyttet til banken. Den samlede gæld udfør pr. 30. juni 2016 689 tkr. Fremdige tilgodehavender fra salg vil ligeledes blive stillet som pant for kreditrammerne.

#### 7 Anden gæld

Under anden gæld indgår skyldig moms med i alt 172 tkr. Selskabets ledelse har i forbindelse med udarbejdelse af årsregnskabet for 2015/16 konstateret, at der ikke er foretaget fuldstændig indberetning og afregning af skyldig moms vedrørende tidligere regnskabsår. Den manglende indberetning udgør 191 tkr. Momsbeløb har været bogført og indregnet korrekt som gæld i årsregnskaberne for tidligere år, men indberetningen og afregningen heraf har ikke været fuldstændig. Ledelsen vil foretage indberetning og afregning af de pågældende beløb i december 2016.