

Catillo ApS
Bjørnsholms Allé 30
8260 Viby
CVR-nr. 33152981

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.12.2017

Dirigent

Navn: Steen Lautrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Catillo ApS
Bjørnsholms Allé 30
8260 Viby

CVR-nr.: 33152981

Hjemsted: Viby J

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Steen Lautrup, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Catillo 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 01.12.2017

Direktion

Steen Lautrup
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Catillo ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Catillo ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har ikke foretaget periodisering af sin omsætning i henhold til årsregnskabslovens krav hertil. Den manglende periodisering af selskabets omsætning kan henføres til tidligere år såvel som pr. 30.06.2017. Selskabets ledelse kan ikke opgøre periodiseringen, og den beløbsmæssige effekt heraf, hvorfor vi ikke har kunnet foretage review af selskabets periodisering af omsætningen pr. 30.06.2016 og 30.06.2017. Vi henviser til note 2 for ledelsens omtale heraf. Vi tager derfor forbehold for den indregnede omsætning og den manglende periodeafgrænsningspost under selskabets forpligtelser pr. 30.06.2016 og 30.06.2017, samt indvirkningen på bruttofortjeneste, årets resultat, skat og egenkapital, samt tilsvarende sammenligningstal.

Konklusion med forbehold

Bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, er vi ved det udførte review ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæring om review af 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.

I tilknytning til vores review 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 reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at selskabet ikke har periodiseret sin omsætning pr. 30.06.2016 og pr. 30.06.2017. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlige fejlinformation eftersom ledelsesberetningen efter vores opfattelse burde have afspejlet dette forhold og angivet periodiseringsbeløbet.

Aarhus, den 01.12.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mads Fauerskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af design og drift af hjemmesider.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er ikke realiseret som forventet. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har fortsat positive forventninger til fremtiden og forventer positive pengestrømme det kommende år og tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Selskabets langfristede gæld, gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, samt store del af selskabets anden gæld, indfries ikke det kommende år, da selskabets långiver har afgivet en støtteerklæring frem til 30.06.2018 over for selskabet. På denne baggrund har selskabet aflagt årsrapporten ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kapitalen reetableres ved fremtidig indtjening.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har ikke været i stand til at opgøre selskabets periodisering af selskabets omsætning. Selskabets ledelse vil i det kommende år udarbejde dataudtræk til brug for opgørelsen af selskabets periodisering. Det af ledelsen aflagte regnskab tager således ikke højde for periodisering, hvormed omsætningen og selskabets kortfristede forpligtelser er behæftet med fejl. Det har ved regnskabsaflæggelsen ikke været muligt at opgøre beløbet pålideligt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	1.038.877	1.183.913
Personaleomkostninger	3	(1.128.137)	(1.164.395)
Af- og nedskrivninger		<u>7.299</u>	<u>(40.577)</u>
Driftsresultat		(81.961)	(21.059)
Andre finansielle indtægter		8.983	8.409
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(122.355)</u>	<u>(115.387)</u>
Resultat før skat		(195.333)	(128.037)
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		(195.333)	(128.037)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(195.333)</u>	<u>(128.037)</u>
		(195.333)	(128.037)

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	72.702
Materielle anlægsaktiver	5	0	72.702
Anlægsaktiver		0	72.702
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.496	225.329
Tilgodehavender		88.496	225.329
Likvide beholdninger		388	11.586
Omsætningsaktiver		88.884	236.915
Aktiver		88.884	309.617

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		(3.567.664)	(3.372.331)
Egenkapital		(3.487.664)	(3.292.331)
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		320.000	320.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	320.000	320.000
Bankgæld		1.879	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.284	50.989
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		400.000	400.000
Anden gæld		2.795.385	2.830.959
Kortfristede gældsforpligtelser		3.256.548	3.281.948
Gældsforpligtelser		3.576.548	3.601.948
Passiver		88.884	309.617
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(3.372.331)	(3.292.331)
Årets resultat	0	(195.333)	(195.333)
Egenkapital ultimo	80.000	(3.567.664)	(3.487.664)

Noter

1. Going concern

Selskabet har positive forventninger til fremtiden og forventer positive pengestrømme det kommende år og tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Selskabets langfristede gæld, gæld til virksomhedsdeltager og ledelse, samt store del af selskabets anden gæld, indfries ikke det kommende år, da selskabets långiver har afgivet en støtteerklæring frem til 30.06.2018 over for selskabet. På denne baggrund har selskabet aflagt årsrapporten ud fra forudsætningen om fortsat drift.

Selskabet har tabt sin egenkapital og er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse forventer at kapital reetableres ved fremtidig drift.

2. Bruttofortjeneste

Selskabet har ikke været i stand til at opgøre selskabets periodisering af selskabets omsætning. Det af ledelsen aflagte regnskab tager således ikke højde for periodisering, hvormed omsætningen og selskabets kortfristede forpligtelser er behæftet med fejl. Det har ved regnskabsaflæggelsen ikke været muligt at opgøre beløbet pålideligt.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.038.783	1.070.372
Pensioner	40.494	41.856
Andre omkostninger til social sikring	17.886	24.148
Andre personaleomkostninger	30.974	28.019
	1.128.137	1.164.395
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	3

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	122.218	115.133
Valutakursreguleringer	137	254
	122.355	115.387

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	202.887
Afgange	<u>(202.887)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(130.185)
Årets afskrivninger	(16.907)
Tilbageførsel ved afgang	<u>147.092</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>
	Restgæld efter 5 år kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser	
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	<u>320.000</u>
	<u>320.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Ingen.	

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

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, vareforbrug 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.