

## Doc Squared ApS

Webersgade 6  
2100 København Ø


CVR.nr.: 33 36 37 96

### ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. maj 2017



Jakob Louis Thomsen  
Dirigent

#### CLAY SKATTEREVISION

■ SANKT PEDERS STRÆDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE  
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK  
WWW.CLAY-SKATTEREVISION.DK

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	8.
Balance pr. 31/12 2016	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Doc Squared ApS  
Webersgade 6  
2100 København Ø

CVR.nr.: 33 36 37 96

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 10/12 2010

### Direktion

Stephan David Bach Frommer  
Jakob Louis Thomasen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Doc Squared ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

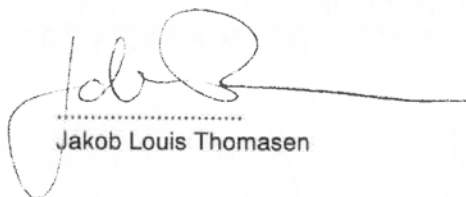
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. maj 2017

### Direktion



Stephan David Bach Frommer



Jakob Louis Thomasen

og dermed forbundet virksomhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat

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

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

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>62.889</b>	<b>25.628</b>
1 Personalemkostninger	-10.090	-65.000
2 Af- og nedskrivninger	<u>-14.351</u>	<u>-11.312</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>38.448</b>	<b>-50.684</b>
Andre finansielle indtægter	4	40
Finansielle omkostninger	<u>-207</u>	<u>-554</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>38.245</b>	<b>-51.198</b>
3 Skat af årets resultat	<u>-8.898</u>	<u>9.988</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>29.347</u></b>	<b><u>-41.210</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>29.347</u>	<u>-41.210</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>29.347</u></b>	<b><u>-41.210</u></b>



**Balance pr. 31/12 2016**  
**Aktiver**

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Produktionsanlæg og maskiner	13.108	27.459
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>13.108</b>	<b>27.459</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>13.108</b>	<b>27.459</b>
	Andre tilgodehavender	6.090	10.984
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.590
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>6.090</b>	<b>17.574</b>
	Likvide beholdninger	177.013	104.433
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>183.103</b>	<b>122.007</b>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>196.211</b>	<b>149.466</b>

**Balance pr. 31/12 2016**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	81.000	81.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>93.940</u>	<u>64.593</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>174.940</u></b>	<b><u>145.593</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4	5.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.527	2.913
Anden gæld	<u>18.740</u>	<u>-4.040</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>21.271</u></b>	<b><u>3.873</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b><u>21.271</u></b>	<b><u>3.873</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>196.211</u></b>	<b><u>149.466</u></b>
<b>5</b> Hovedaktivitet		

## NOTER

	2016	2015
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
<hr/>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	0	0
Gager og lønninger	10.090	65.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<b>10.090</b>	<b>65.000</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<hr/>		
<b>Produktionsanlæg og maskiner</b>		
Anskaffelsessum primo	56.562	41.363
Tilgang i året	0	15.199
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	56.562	56.562
Akkumulerede afskrivninger primo	29.103	17.791
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	14.351	11.312
Akkumulerede afskrivninger ultimo	43.454	29.103
<b>Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo</b>	<b>13.108</b>	<b>27.459</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Produktionsanlæg og maskiner	14.351	11.312
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>14.351</b>	<b>11.312</b>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<hr/>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	8.898	-9.988
	<b>8.898</b>	<b>-9.988</b>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
<hr/>		
Overført resultat primo	64.593	105.803
Årets resultat	29.347	-41.210
	<b>93.940</b>	<b>64.593</b>
<b>Note 5 - Hovedaktivitet</b>		
<hr/>		

## NOTER

2016

2015

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion af film, primært med sundhedsfagligt indhold og dermed forbundet virksomhed.