

## Doc Squared ApS

Webersgade 6  
2100 København Ø

CVR.nr.: 33 36 37 96

### ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
31. maj 2016



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.
Selskabets hovedaktivitet	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	10.
Balance pr. 31/12 2015	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Doc Squared ApS  
Webersgade 6  
2100 København Ø

CVR.nr.: 33 36 37 96

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 10/12 2010

### Direktion

Stephan David Bach Frommer  
Jakob Louis Thomasen

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

### Revisorbistand

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

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2016

### Direktion



.....  
Stephan David Bach Frommer



.....  
Jakob Louis Thomsen

## Selskabets hovedaktivitet

### Hovedaktivitet

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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 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 eksklusive 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.

### 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 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 12.800 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.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 aconto-skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>25.628</b>	<b>50.896</b>
1 Personaleomkostninger	-65.000	-5.523
Af- og nedskrivninger	<u>-11.312</u>	<u>-10.781</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-50.684</b>	<b>34.592</b>
Andre finansielle indtægter	40	0
Finansielle omkostninger	<u>-554</u>	<u>-752</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-51.198</b>	<b>33.840</b>
2 Skat af årets resultat	<u>9.988</u>	<u>-8.603</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-41.210</u></b>	<b><u>25.237</u></b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-41.210</u>	<u>25.237</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-41.210</u></b>	<b><u>25.237</u></b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Produktionsanlæg og maskiner	27.459	23.572
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>27.459</b>	<b>23.572</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>27.459</b>	<b>23.572</b>
2 Udskudte skatteaktiver	10.984	996
2 Selskabsskat	4.040	0
Periodeafgrænsningsposter	6.590	9.880
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>21.614</b>	<b>10.876</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>104.433</b>	<b>176.523</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>126.047</b>	<b>187.399</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>153.506</b>	<b>210.971</b>

**Balance pr. 31/12 2015**  
**Passiver**

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
3	Virksomhedskapital	81.000	81.000
4	Overført resultat	64.593	105.803
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>145.593</b>	<b>186.803</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	11.000
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.913	0
2	Selskabsskat	0	10.945
	Anden gæld	0	2.223
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>7.913</b>	<b>24.168</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>7.913</b>	<b>24.168</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>153.506</b>	<b>210.971</b>

## NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	65.000	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personalemkostninger	0	5.523
	<u>65.000</u>	<u>5.523</u>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	8.820
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-9.988	-217
	<u>-9.988</u>	<u>8.603</u>
<b>Tilgodehavende skat for året</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	10.945
Betalt ordinær acontoskat	-4.000	0
	<u>-4.000</u>	<u>10.945</u>
Overskydende skat	-4.000	10.945
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-40	0
	<u>-4.040</u>	<u>10.945</u>
<b>Tilgodehavende skat for dette år i alt</b>	<u>-4.040</u>	<u>10.945</u>
<b>Selskabsskatter inkl. tidligere år</b>		
Tilgodehavende skat for dette år	4.040	0
Skyldig skat for dette år	0	-10.945
	<u>4.040</u>	<u>-10.945</u>
<b>Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt</b>	<u>4.040</u>	<u>-10.945</u>
<b>Note 3 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>81.000</u>	<u>81.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 81.000.		
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	105.803	80.566
Årets resultat	-41.210	25.237
	<u>64.593</u>	<u>105.803</u>