



Reviplan A/S

## **Affectum ApS**

**Lilleholm 40  
2670 Greve**

**CVR-nr. 33 74 85 66**

### **Årsrapport for 2017**

**(7. regnskabsår)**

**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 31/05 2018

---

**Gitte Kilhof Hansen**  
Dirigent



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Affectum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 31. maj 2018

### Direktion

Gitte Kilhof Hansen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til ledelsen i Affectum ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Affectum ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Køge, den 31. maj 2018

Reviplan A/S  
Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 37 67 02 19

Hanne Kjærbølling  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne10024

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Affectum ApS  
Lilleholm 40  
2670 Greve

Telefon: 26 24 14 61

E-mail: gk@affectum.dk

CVR-nr.: 33 74 85 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 19. maj 2011

Hjemsted: Greve

### Direktion

Gitte Kilhof Hansen, direktør

### Revisor

Reviplan A/S  
Statsautoriserede revisorer  
Quistgårdsvej 21  
4600 Køge

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at tilbyde kurser og rådgivning til offentlige og private virksomheder, herunder yde konsulentbistand samt at drive handel og foretage andre investeringer efter direktionens skøn.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 189.706, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 266.898. Selskabet har i året investeret i udvikling af selskabets aktiviteter og produktudvikling, som forventes at bidrage til et positivt regnskab i 2018.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning indgået flere væsentlige kontrakter om salg for det kommende år, hvorfor ledelsen forventer positiv overskud for det kommende år.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Affectum ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætningen og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle/finansielle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende indestående og gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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, 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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:



## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nettorealisationsværdi.

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>904.954</b>	<b>708</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.063.516</u>	<u>-786</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-158.562</b>	<b>-78</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-2.082</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-160.644</b>	<b>-78</b>
Finansielle indtægter	2	3.220	0
Finansielle omkostninger		<u>-282</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-157.706</b>	<b>-78</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-157.706</u></b>	<b><u>-78</u></b>
Overført resultat		<u>-157.706</u>	<u>-78</u>
		<b><u>-157.706</u></b>	<b><u>-78</u></b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017	2016
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.909	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>12.909</b>	<b>0</b>
Deposita		2.000	2
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.000</b>	<b>2</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>14.909</b>	<b>2</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		817.143	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	34
Andre tilgodehavender		4.828	5
<b>Tilgodehavender</b>		<b>821.971</b>	<b>39</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>115.439</b>	<b>87</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>937.410</b>	<b>126</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>952.319</b>	<b>128</b>

## Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-314.898	-157
<b>Egenkapital</b>	3	<u>-234.898</u>	<u>-77</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		627.087	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.208	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		7.134	0
Anden gæld		516.788	205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.187.217</u>	<u>205</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.187.217</u>	<u>205</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>952.319</u>	<u>128</u>
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	965.552	736
Andre omkostninger til social sikring	14.462	7
Andre personaleomkostninger	83.502	43
	<u><b>1.063.516</b></u>	<u><b>786</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>3.220</u>	<u>0</u>
	<u><b>3.220</b></u>	<u><b>0</b></u>

## Noter

### 3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-157.192	-77.192
Årets resultat	0	-157.706	-157.706
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>-314.898</b>	<b>-234.898</b>

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KILHOF.COM ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Gitte Hansen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-666163187200  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 13:15:50  
Underskrevet med NemID

## Hanne Kjærboelling

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-947925394251  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 13:20:52  
Underskrevet med NemID

## Gitte Hansen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-666163187200  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2018 kl.: 13:29:11  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0c8a55c7MHXM11291201

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).