

## **SHARKCELL ApS**

Vesterbrogade 149  
1620 København V

CVR-nr. 33 94 90 06

**Årsrapport for 2015/16**  
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den  
28. februar 2017



---

Christian Lensbjerg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | Side |
|--|------|
| <b>Påtegninger</b>                           |      |
| Ledelsespåtegning                            | 3    |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning   | 4    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                     |      |
| Selskabsoplysninger                          | 7    |
| Ledelsesberetning                            | 8    |
| <b>Årsregnskab</b>                           |      |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 9    |
| Balance 30. september                        | 10   |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 12   |
| Noter til årsrapporten                       | 16   |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for SHARKCELL 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. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. februar 2017

### Direktion



Frederik Brøns  
direktør



Christian Lensbjerg  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SHARKCELL ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SHARKCELL ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser derfor til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om de eksisterende lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det førstkommende år kan opretholdes, men at det er ledelsens vurdering, at et sådan tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### 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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Frederiksberg, den 28. februar 2017

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**  
**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 77 92 64 10

  
Bjarne Albrechtsen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SHARKCELL ApS  
Vesterbrogade 149  
1620 København V

Telefon: 26129092  
E-mail: frederik@sharkcell.dk

CVR-nr.: 33 94 90 06  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Hjemsted: København V

### Direktion

Frederik Brøns, direktør  
Christian Lensbjerg, direktør

### Revision

Revisionsfirmaet Albrechtsen  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Lindevangs Allé 4  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for service, produktion og handel samt dermed beslægtet virksomhed eller anden virksomhed hvorved selskabets aktiver udnyttes kommercielt.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 1.212.301, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 466.856.

Selskabet har i indeværende regnskabsår været ramt af tab på indgåede kontrakter, hvilket har påvirket selskabets resultat negativt. Som følge heraf er selskabskapitalen tabt pr. statusdagen. I forbindelse hermed, har ledelsen iagttaget sin handlepligt jf. selskabslovens § 119, og har sikret afholdelse af generalforsamling inden for 6 måneders fristen.

Tabene forventes at være enkeltstående, hvorfor der forventes en positiv udvikling i selskabets økonomiske aktiviteter for det kommende regnskabsår.

Der henvises i øvrigt til note 1 i regnskabet for en yderligere beskrivelse af ledelsens vurdering af fortsat drift.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.    | <u>2014/15</u><br>kr.   |
|---|-------------|--------------------------|-------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>2.448.341</b>         | <b>5.089.791</b>        |
| Personaleomkostninger   | 2           | <u>-3.599.652</u>        | <u>-2.962.589</u>       |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |             | <b>-1.151.311</b>        | <b>2.127.202</b>        |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-42.227</u>           | <u>-35.983</u>          |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-1.193.538</b>        | <b>2.091.219</b>        |
| Finansielle indtægter   |             | 155                      | 0                       |
| Finansielle omkostninger  | 3           | <u>-16.300</u>           | <u>-23.199</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-1.209.683</b>        | <b>2.068.020</b>        |
| Skat af årets resultat  | 4           | <u>-2.618</u>            | <u>-497.684</u>         |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>-1.212.301</u></b> | <b><u>1.570.336</u></b> |
| <br>  |             |                          |                         |
| Foreslået udbytte   |             | 0                        | 1.500.000               |
| Overført resultat   |             | <u>-1.212.301</u>        | <u>70.336</u>           |
|   |             | <b><u>-1.212.301</u></b> | <b><u>1.570.336</u></b> |

## Balance 30. september

|   | Note | 2015/16<br>kr.   | 2014/15<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |                  |
| Goodwill                                    |      | 14.000           | 42.000           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           | 5    | <b>14.000</b>    | <b>42.000</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 51.375           | 40.644           |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 6    | <b>51.375</b>    | <b>40.644</b>    |
| Deposita                                    |      | 53.550           | 0                |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>53.550</b>    | <b>0</b>         |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |      | <b>118.925</b>   | <b>82.644</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 1.147.405        | 2.610.856        |
| Andre tilgodehavender                       |      | 1.650            | 0                |
| Udskudt skatteaktiv                         |      | 0                | 2.618            |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 3.816            | 0                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>1.152.871</b> | <b>2.613.474</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>0</b>         | <b>1.287.414</b> |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |      | <b>1.152.871</b> | <b>3.900.888</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |      | <b>1.271.796</b> | <b>3.983.532</b> |

**Balance 30. september**

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br>kr.   | <u>2014/15</u><br>kr.   |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                             |             |                         |                         |
| Selskabskapital                             |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                           |             | -591.856                | 620.445                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret         |             | 0                       | 1.500.000               |
| <b>Egenkapital</b>                          | <b>7</b>    | <b><u>-466.856</u></b>  | <b><u>2.245.445</u></b> |
| Selskabsdeltagere og ledelse                |             | 340.790                 | 0                       |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>      | <b>8</b>    | <b><u>340.790</u></b>   | <b><u>0</u></b>         |
| Kreditinstitutter                           |             | 424.941                 | 0                       |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder         |             | 0                       | 20.000                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |             | 9.563                   | 25.406                  |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |             | 3.062                   | 18.852                  |
| Selskabsskat                                |             | 425.697                 | 853.716                 |
| Anden gæld                                  |             | 534.599                 | 820.113                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |             | <b><u>1.397.862</u></b> | <b><u>1.738.087</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |             | <b><u>1.738.652</u></b> | <b><u>1.738.087</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                       |             | <b><u>1.271.796</u></b> | <b><u>3.983.532</u></b> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1           |                         |                         |
| Leje og leasingforpligtelser                | 9           |                         |                         |
| Eventualposter m.v.                         | 10          |                         |                         |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 11          |                         |                         |

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHARKCELL ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte elementer fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter levering af IT-ydelser, indregnes i takt med, at disse ydelser leveres.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle 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 immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

##### ***Goodwill***

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at de fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

#### 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 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

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

#### 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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i indeværende regnskabsår realiseret et større underskud, som følge af tab på kontraktopgaver. Som følge heraf har selskabets ledelse været nødsaget til, at fremskaffe ekstern finansiering. Grundet ovenstående er selskabets fortsatte drift derfor betinget af, at disse kreditfaciliteter opretholdes.

Det er ledelsens vurdering, at de eksisterende kreditfaciliteter kan opretholdes, hvorfor regnskabet i overensstemmelse med denne vurdering, aflægges under forudsætning af fortsat drift.

Der er som følge af ovenstående indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets ejere.

|  | <u>2015/16</u><br>kr.   | <u>2014/15</u><br>kr.   |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                         |                         |
| Lønninger                                      | 3.245.728               | 2.673.244               |
| Pensioner                                      | 149.577                 | 144.818                 |
| Andre omkostninger til social sikring          | 44.611                  | 29.641                  |
| Andre personaleomkostninger                    | <u>159.736</u>          | <u>114.886</u>          |
|  | <b><u>3.599.652</u></b> | <b><u>2.962.589</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>6</u>                | <u>5</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Finansielle omkostninger</b>              |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger                 | <u>16.300</u>           | <u>23.199</u>           |
|  | <b><u>16.300</u></b>    | <b><u>23.199</u></b>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4 Skat af årets resultat</b>                |                         |                         |
| Årets aktuelle skat                            | 0                       | 503.135                 |
| Årets udskudte skat                            | <u>2.618</u>            | <u>-5.451</u>           |
|  | <b><u>2.618</u></b>     | <b><u>497.684</u></b>   |



## Noter til årsrapporten

### 5 Immaterielle anlægsaktiver

|   | <u>Goodwill</u> |
|---|-----------------|
| Kostpris 1. oktober 2015                        | 140.000         |
| Kostpris 30. september 2016                     | 140.000         |
| Opskrivninger 30. september 2016                | 0               |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015           | 98.000          |
| Årets nedskrivninger                            | 28.000          |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016        | 126.000         |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b> | <b>14.000</b>   |

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at de fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

### 6 Materielle anlægsaktiver

|   | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. oktober 2015                        | 55.683   |
| Tilgang i årets løb                             | 24.958   |
| Kostpris 30. september 2016                     | 80.641   |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015           | 15.039   |
| Årets afskrivninger                             | 14.227   |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2016        | 29.266   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b> | <b>51.375</b>  |

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

|                                       | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt           |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2015           | 125.000         | 620.445           | 1.500.000                           | 2.245.445       |
| Betalt ordinært udbytte               | 0               | 0                 | -1.500.000                          | -1.500.000      |
| Årets resultat                        | 0               | -1.212.301        | 0                                   | -1.212.301      |
| <b>Egenkapital 30. september 2016</b> | <b>125.000</b>  | <b>-591.856</b>   | <b>0</b>                            | <b>-466.856</b> |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

#### Selskabsdeltagere og ledelse

|   |                |               |
|---|----------------|---------------|
| Mellem 1 og 5 år  | 340.790        | 0             |
| Langfristet del   | 340.790        | 0             |
| Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 3.062          | 18.852        |
| Kortfristet del   | 3.062          | 18.852        |
|   | <b>343.852</b> | <b>18.852</b> |

### 9 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale hvoraf der påhviler selskabet en lejeforpligtelse på t. kr. 107.

### 10 Eventualposter m.v.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant t.kr. 1.000 i nuværende og fremtidige erhvervelser af goodwill, driftsmateriel, varelagre og simple fordringer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2016 t. kr. 1.213.