

WINKAS A/S

Bakkegårdsvej 2
8240 Risskov

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Eskild Christiansen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

WINKAS A/S
Bakkegårdsvej 2
8240 Risskov

CVR-nr: 34083584
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 11/04/2016

Direktion

Eskild Christiansen

Bestyrelse

Bo Paludan Melson

Eskild Christiansen

Michael Jørgensen

Mogens Christian Svendsen

Anita Lykke Christiansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i WINKAS A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for WINKAS A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note, som beskriver den usikkerhed der er forbundet med den fremtidige afsætning af færdigudviklet program

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende på kr 40.825 hos bestyrelsesmedlem som er indfriet. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Sæby, 11/04/2016

Niels Poulsen
Registreret Revisor
NP Revision
CVR: 16077844

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Winkas A/S har i regnskabsåret primært beskæftiget sig med salg, udvikling og implementering og support af vores egenudviklede softwareløsninger, samt tilhørende serviceydelser til et bredt udvalg af detailbrancher i forskellige erhvervsrelationer, herunder også egenudviklet foreningssoftware til offentlige myndigheder, organisationer og foreninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Winkas A/S iværksatte i 2012 et større udviklingsprojekt for at imødekomme nye markedsvilkår og produktbehov til ovennævnte brancher.

Denne udvikling har også i 2015 medført store omkostninger til udvikling og til forberedelse af implementering af samme. Det var planen, at udviklingsprojektet skulle være færdiggjort i 2015, men projektet har været mere omfattende så man har været nødsaget til at udskyde dette. Denne udvikling vil i april 2016 nå den første store milepæl og være klar til introduktion på såvel danske som udenlandske markeder.

Forventningerne til dette er store og forventes at påvirke positivt på de fremtidige resultater.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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, og 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Omsætning:

Omsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er ikke vist i den eksterne årsrapport på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation i henhold til undtagelsesbestemmelsen i ÅRL § 32.

Eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution, reklame, lokaler, administration og tab på debitorer.

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende fremmed valuta

Skat af årets resultat:

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen..

Balance

Immaterielle anlægsaktiver:

Erhvervet programrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Programrettigheder afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Udviklingsomkostninger til nye programmer under udarbejdelse optages til kostpris.

Materielle anlægsaktiver:

Maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3- 7 år

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 i resultatopgørelsen under afskrivninger

Tilgodehavender:

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

Skyldig skat 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 betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		2.257.418	2.237.089
Personaleomkostninger	1	-2.168.616	-1.788.033
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-267.019	-267.019
Resultat af ordinær primær drift		-178.217	182.037
Andre finansielle indtægter		3.728	8.679
Øvrige finansielle omkostninger		-410.356	-190.652
Ordinært resultat før skat		-584.845	64
Ekstraordinære indtægter		586.542	0
Ekstraordinært resultat før skat		1.697	64
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.697	64
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.697	64
I alt		1.697	64

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		0	951.325
Udviklingsprojekter under udførelse		8.223.225	6.196.645
Immaterielle anlægsaktiver i alt		8.223.225	7.147.970
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		49.152	78.304
Materielle anlægsaktiver i alt		49.152	78.304
Anlægsaktiver i alt		8.272.377	7.226.274
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.588.580	99.495
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	37.097
Tilgodehavender i alt		1.588.580	136.592
Likvide beholdninger		239.302	6.243
Omsætningsaktiver i alt		1.827.882	142.835
Aktiver i alt		10.100.259	7.369.109

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		42.451	40.754
Egenkapital i alt	4	1.042.451	1.040.754
Hensættelse til udskudt skat		1.562.196	951.780
Hensatte forpligtelser i alt		1.562.196	951.780
Gæld til banker		1.718.555	1.498.638
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		450.000	450.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		2.168.555	1.948.638
Gæld til banker		0	274.486
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.062.072	2.623.742
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.264.985	529.709
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.327.057	3.427.937
Gældsforpligtelser i alt		7.495.612	5.376.575
Passiver i alt		10.100.259	7.369.109

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	1.000.000	40.754	1.040.754
Årets resultat		1.697	1.697
Egenkapital, ultimo	1.000.000	42.451	1.042.451

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
		kr.
Løn og gager	1.836.074	1.486.341
Pensionsbidrag	180.000	139.000
Personaleudgifter	25.923	33.478
Sundhedspleje	48.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	78.619	81.214
	<u>2.168.616</u>	<u>1.788.033</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2014
	kr.
Lån til bestyrelsesmedlem Michael Jørgensen	<u>37.097</u>
Renter 10,05 % p.a.	3.728
Afdrag i året	40.825

3. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 14.12.2012	<u>1.000.000</u>
Aktiekapital ultimo	<u>1.000.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	1.000.000	40.754		1.040.754
Årets resultat		1.697	0	1.697
Egenkapital ultimo	1.000.000	42.451	0	1.042.451

5. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har gennem flere år investeret store beløb i udviklingsprojekt på software området som er klar til frigivelse til april 2016 og som afhænger af eftermarkedets bedømmelse af programmerne og dermed det fremtidige salg / indtjening.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med pengeinstitut er stillet følgende sikkerheder:

Nom 300.000 løsørejerpantebrev med pant i EDB-program Winkas Pro som dette er Sikret af Vækstfonden i forbindelse med vækstkaution.

Nom 1.500.000 skadesløsbrev – virksomhedspant i
 Simple fordringer
 Motorkøretøjer, der ikke er / har været registreret
 Lagre
 Good-will, domænenavne og rettigheder
 Drivmidler og driftsmateriel

7. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Decom A/S, Hjørringvej 143 k, 9900 Frederikshavn
 BM Holding Vejle ApS, Ulfvej 81, 7100 Vejle
 MCS Holding Hedensted ApS, Lilleskoven, 7100 Vejle