

# **WINKAS A/S**

Bakkegårdsvej 2  
8240 Risskov

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

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

**02/06/2017**

---

**Eskild Christiansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016

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.**

Frederikshavn, den 25/05/2017

## Direktion

Mogens Christian Svendsen

## Bestyrelse

Bo Paludan Melson

Eskild Christiansen

Michael Jørgensen

Mogens Christian Svendsen

Anita Lykke Christiansen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i WINKAS A/S

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for WINKAS A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 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 vedr. fortsat drift

Vi henleder opmærksomheden på note 7 i regnskabet, som redegør for ledelsens forudsætninger om fortsat drift og den usikkerhed, der er forbundet hermed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på note 8 i regnskabet, som redegør for ledelsens forudsætninger om måling og indvejning og den usikkerhed, der er forbundet hermed. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores 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 regnskabsbrugerne 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.

## **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.

Sæby, 25/05/2017

Niels Poulsen  
Registreret Revisor  
NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR: 38257846

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Winkas A/S har i regnskabsåret primært beskæftiget sig med salg, udvikling og implementering og support af vores egenudviklede softwareløsninger 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 2016 medført omkostninger til udvikling og til forberedelse af implementering af samme.

I 2016 nåede virksomheden den første store milepæl og til introduktion på såvel danske som udenlandske markeder.

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

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Da selskabet har tabt indskudskapitalen er selskabets kapitalejere indstillet på at retablere selskabskapitalen, samt garantere for de nødvendige kreditfaciliteter er til stede for den daglige drift.

Selskabets budgetter udviser et positivt resultat for 2017.

# 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

Nettoomsætningen ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Eksterne omkostninger:

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

### 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 myndigheder

### 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:

Udviklingsomkostninger til nye programmer under udarbejdelse optages til kostpris.

Færdiggjorte programrettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Programrettigheder afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### 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 salgskomkostninger 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.556.222</b>	<b>2.257.418</b>
Personaleomkostninger .....	1	-3.771.045	-2.168.616
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-485.534	-267.019
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.700.357</b>	<b>-178.217</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	586.542
Andre finansielle indtægter .....		0	3.728
Øvrige finansielle omkostninger .....		-158.758	-410.356
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.859.115</b>	<b>1.697</b>
Skat af årets resultat .....	2	409.000	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.450.115</b>	<b>1.697</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.450.115	1.697
<b>I alt</b> .....		<b>-1.450.115</b>	<b>1.697</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter ....		9.035.138	0
Udviklingsprojekter under udførelse .....		0	8.223.225
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>9.035.138</b>	<b>8.223.225</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		39.152	49.152
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>39.152</b>	<b>49.152</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.074.290</b>	<b>8.272.377</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.096.566	1.588.580
Andre tilgodehavender .....		53.125	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.149.691</b>	<b>1.588.580</b>
Likvide beholdninger .....		957	239.302
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.150.648</b>	<b>1.827.882</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>10.224.938</b>	<b>10.100.259</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	1.000.000	1.000.000
Overført resultat .....		-1.407.664	42.451
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-407.664</b>	<b>1.042.451</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		1.625.675	1.562.196
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>1.625.675</b>	<b>1.562.196</b>
Gæld til banker .....		1.571.369	1.718.555
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		494.250	450.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.065.619</b>	<b>2.168.555</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.484.894	4.062.072
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.239.604	1.264.985
Periodeafgrænsningsposter .....		216.810	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.941.308</b>	<b>5.327.057</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>9.006.927</b>	<b>7.495.612</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>10.224.938</b>	<b>10.100.259</b>
	<b>Note</b>		
Information om særlige forudsætninger vedr. udviklingsprojekter og skatteaktiver .....	5		

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	1.000.000	42.451	1.042.451
Årets resultat .....		-1.450.115	-1.450.115
Egenkapital, ultimo .....	1.000.000	-1.407.664	-407.664

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016	2015
		kr.
Løn og gager	3.377.901	1.836.074
Pensionsbidrag	214.000	180.000
Personaleudgifter	109.422	73.923
Andre omkostninger til social sikring	69.722	78.619
	<b>3.771.045</b>	<b>2.168.616</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	409.000	0
	<b>409.000</b>	<b>0</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Færdiggjorte udviklingsprojekt	Udviklingsprojekt under udførelse
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	8.223.225
Tilgang	9.510.672	1.287.447
Afgang	0	-9.510.672
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>9.510.672</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	475.534	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>475.534</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>9.035.138</b>	<b>0</b>

#### 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.

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

#### 5. Information om særlige forudsætninger vedr. udviklingsprojekter og skatteaktiver

Selskabet har i en årrække udviklet en web baseret løsning til kommuner for administration af lokalebooking samt tilskud til kommunens foreninger og til styring af foreningens administration. økonomi og medlemmer.

Denne løsning udbydes også til organisationer og forbund

#### 6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin indskudskapital på statutidspunktet. Selskabets kapitalejere er indstillet på reetablering af denne ved indskud, samt forventninger om positive resultater fremover. Selskabets kapitalejere er indstillet på at garantere den nødvendige driftskapital er til stede 12 måneder fra balancedagen

#### 7. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har gennem flere år investeret store beløb i udviklingsprojekt på software området som var klar til frigivelse til i 2016. Værdien af de foretagne investeringer vurderes høj, idet det i 2016 er lykkedes at sælge de udviklede programmer til en lang række kommuner og det må tages som et udtryk for at markedet har vurderet den udviklede løsning positivt

#### 8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med månedlig ydelse på tkr 3

## 9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

Den regnskabsmæssige værdi udgør tkr. 10.170

## 10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	9	8