

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

PORTALWORKERS APS

Carl Møllers Allé 38

2860 Søborg

CVR-nr. 34 46 06 39

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2016

Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-16

Selskab

Portalworkers ApS
Carl Møllers Allé 38
2860 Søborg

CVR-nummer 34 46 06 39

4. regnskabsår

Hjemsted: Gladsaxe

Direktion

Kjeld Ingemann Poulsen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Søren Moesgaard, statsautoriseret revisor

Hovedaktiviteter

Portalworkers ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive konsulentvirksomhed inden for kundespecifik softwareudvikling samt drive anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret udvist et overskud. Ledelsen vurderer resultatet som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2015.

Den forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i næste regnskabsår.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Portalworkers ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 13. juni 2016

I direktionen

Kjeld Ingemann Poulsen

Til kapitalejerne i Portalworkers ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Portalworkers ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisionshandlinger 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 13. juni 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Søren Moesgaard
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne vare- og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salgs-, og administrationsomkostninger.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter årets modtagne udbytte.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 23,5% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Goodwill	3-5 år
----------	--------

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småanskaffelser under kr. 12.800 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris. Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, som overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsen.

I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra besiddelsen af de enkelte kapitalandele. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

10

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	1.580.548	2.016.694
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	<u>-1.453.847</u>	<u>-1.879.976</u>
INDTJENINGSBIDRAG	126.701	136.718
4 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-86.318</u>	<u>-86.317</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	40.383	50.401
6 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	588.999	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-22</u>	<u>-1.367</u>
RESULTAT FØR SKAT	629.360	49.034
3 Skat af årets resultat	<u>-11.083</u>	<u>-12.825</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>618.278</u></u>	<u><u>36.209</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-150.722	36.209
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>769.000</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>618.278</u></u>	<u><u>36.209</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>83.334</u>
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>83.334</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>6.963</u>	<u>9.947</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>6.963</u>	<u>9.947</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1
Andre tilgodehavender	<u>12.547</u>	<u>0</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>12.547</u>	<u>1</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>19.510</u>	<u>93.282</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	599.850	544.909
Andre tilgodehavender	589.000	0
3 Tilgodehavende selskabsskat	0	0
3 Udsudte skatteaktiver	23.355	13.623
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.252</u>	<u>0</u>
TILGODEHAVENDER	<u>1.219.457</u>	<u>558.532</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>354.409</u>	<u>400.134</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.573.867</u>	<u>958.666</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>1.593.377</u></u>	<u><u>1.051.948</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	32.009	182.731
Forslag til udbytte for regnskabsåret	769.000	0
7 EGENKAPITAL	<u>881.009</u>	<u>262.731</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	268.913	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	347	347
3 Selskabsskat	6.860	14.600
Anden gæld	436.248	724.269
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>30.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>712.368</u>	<u>789.217</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>712.368</u>	<u>789.217</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>1.593.377</u></u>	<u><u>1.051.948</u></u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	1.449.527	1.876.736
	Andre omkostninger til social sikring	<u>4.320</u>	<u>3.240</u>
	I ALT	<u>1.453.847</u>	<u>1.879.976</u>

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>22</u>	<u>1.367</u>
	I ALT	<u>22</u>	<u>1.367</u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2014</u>
	Skyldig pr. 1/1 2015	14.600	-13.623		
	Afregnet i året	-14.577			
	Aconto	-14.000			
	Skat af årets resultat	20.815	-9.732	11.083	12.825
	Rentetillæg	<u>22</u>			
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	<u>6.860</u>	<u>-23.355</u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u>11.083</u>	<u>12.825</u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2014</u>
Kostpris pr. 1/1 2015	250.000	250.000	250.000
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015	166.666	166.666	83.333
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	83.334	83.334	83.333
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u> </u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>	<u>166.666</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>83.334</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	<u>Driftsmidler</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2014</u>
Kostpris pr. 1/1 2015	14.920	14.920	14.920
Tilgang i året	0	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>14.920</u>	<u>14.920</u>	<u>14.920</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015	4.973	4.973	1.989
Årets nedskrivninger	0	0	0
Årets afskrivninger	2.984	2.984	2.984
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015	<u>7.957</u>	<u>7.957</u>	<u>4.973</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015	<u><u>6.963</u></u>	<u><u>6.963</u></u>	<u><u>9.947</u></u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>Tilknyttede virksomheder</u>		
Kostpris pr. 1/1 2015			1
Tilgang i året			0
Afgang i året			<u>-1</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2015			<u>0</u>
Opskrivninger pr. 1/1 2015			<u>0</u>
OPSKRIVNINGER PR. 31/12 2015			<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2015			0
Årets nedskrivninger			0
Af- og nedskrivninger, afgang i året			<u>0</u>
AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2015			<u>0</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2015			<u><u>0</u></u>
	<u>Ejerandel</u>	<u>Likvidations- provenu</u>	<u>Egenkapital</u>
<u>Tilknyttede virksomheder:</u>			
PortalWorkers ApS, München, likvideret	100%	<u>588.999</u>	<u>0</u>
I ALT		<u><u>588.999</u></u>	<u><u>0</u></u>

7 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	80.000	80.000
Overført resultat pr. 1/1 2015	182.731	146.522
Overført af årets resultat	-150.722	36.209
Overført resultat pr. 31/12 2015	32.009	182.731
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte	769.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	769.000	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	881.009	262.731

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kjeld Ingemann Poulsen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-617290789007

IP: 83.91.61.26

14-06-2016 kl. 15:11:55 UTC

NEM ID 

Søren Moesgaard

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1277196183570

IP: 85.235.247.2

15-06-2016 kl. 06:46:47 UTC

NEM ID 

Kjeld Ingemann Poulsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-617290789007

IP: 83.91.61.26

15-06-2016 kl. 07:07:52 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JW5T3-II7HG-AXEEI-KUDW2-PMZTA-QJK6L

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>