

**ÅRSRAPPORT**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

**EXTENSO INKASSO APS**

**Valhøjs Allé 174  
2610 Rødovre**

**CVR-nr. 34 48 96 37  
4. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
23. januar 2017

Torben Holritz Juhl  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	10
Balance pr. 30. september 2016	11-12
Noter	13-14

**Selskabet:**

Extenso Inkasso ApS  
Valhøjs Allé 174  
2610 Rødovre

**Bestyrelse:**

Søren Stensdal  
Michelle Saby  
Torben Holritz Juhl

**Direktion:**

Torben Holritz Juhl

**Pengeinstitut:**

Danske Bank

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Extenso Inkasso ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 19. januar 2017.

**Direktionen:**

---

Torben Holritz Juhl

**Bestyrelsen:**

---

Søren Stensdal

---

Michelle Saby

---

Torben Holritz Juhl

**Til kapitalejerne i Extenso Inkasso ApS.**

## **PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Extenso Inkasso ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 omfattende 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion:**

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.

**UDTALELSE OM LEDELSESBERETNING:**

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.

København, den 19. januar 2017.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Extenso Inkasso ApS' væsentligste aktivitet er at drive inkassovirksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en negativ udvikling i forhold til sidste år og har således ikke indfriet de forventninger, der var stillet til året

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsregnskabet for Extenso Inkasso ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **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, 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når afregningen overfor kunden foretages. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

### **Vareforbrug:**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.



**Personaleomkostninger:**

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

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

**AKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Materielle anlægsaktiver, fortsat:**

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Likvide beholdninger:**

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****Udbytte:**

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

**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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

**Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:**

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

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

Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning	1.491.983	1.290.146
Vareforbrug	-146.361	-126.380
DÆKNINGSBIDRAG	1.345.622	1.163.766
Andre eksterne omkostninger	-306.905	-238.855
1 Personaleomkostninger	-1.065.069	-704.542
INDTJENINGSBIDRAG	-26.352	220.370
Afskrivninger	-28.123	-28.123
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	-54.475	192.246
Finansielle indtægter	6.975	6.818
Finansielle omkostninger	-13.409	-8.854
RESULTAT FØR SKAT	-60.909	190.211
2 Skat af årets resultat	1.585	-46.612
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-59.324</b>	<b>143.599</b>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	-59.324	143.599
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-59.324</b>	<b>143.599</b>

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.571	72.694
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>44.571</b>	<b>72.694</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>44.571</b>	<b>72.694</b>
Selskabsskat	1.000	0
Andre tilgodehavender	453.329	334.390
Periodeafgrænsningsposter	25.804	0
<b>TILGODEHAVENDER</b>	<b>480.133</b>	<b>334.390</b>
4 <b>LIKVIDE BEHOLDNINGER</b>	<b>108.675</b>	<b>448.370</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>588.808</b>	<b>782.760</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>633.379</b>	<b>855.454</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016**  
**PASSIVER**

**12**

<u>Note</u>	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
3 Virksomhedskapital	90.000	90.000
3 Overført overskud	107.301	166.625
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>197.301</b>	<b>256.625</b>
Hensættelse til udskudt skat	0	1.585
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>1.585</b>
Selskabsskat	0	48.199
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>0</b>	<b>48.199</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	29.556
Selskabsskat	48.199	14.014
Anden gæld	387.879	505.475
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>436.078</b>	<b>549.045</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>436.078</b>	<b>597.244</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>633.379</b>	<b>855.454</b>

Note

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

1	Personaleomkostninger	2015/16	2014/15
	Gager og lønninger	992.912	672.170
	Pensioner	46.613	10.650
	Andre omkostninger til social sikring	14.615	5.879
	Personaleomkostninger i øvrigt	10.929	15.841
	<b>I ALT</b>	<b>1.065.069</b>	<b>704.542</b>
	 <b>Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede</b>	 <b>3</b>	 <b>2</b>
2	Skat af årets resultat	2015/16	2014/15
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	0	48.199
	Regulering af udskudt skat	-1.585	-1.587
	<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-1.585</b>	<b>46.612</b>
3	Egenkapital	2015/16	2014/15
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Virksomhedskapital	90.000	90.000
	<b>I ALT</b>	<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
	 <b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	166.625	23.026
	Overført af årets resultat	-59.324	143.599
	<b>I ALT</b>	<b>107.301</b>	<b>166.625</b>
	 <b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Udbetalt udbytte	0	0
	Forslag til årets resultatfordeling	0	0
	<b>I ALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	 <b>EGENKAPITAL I ALT</b>	 <b>197.301</b>	 <b>256.625</b>

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed for forpligtelser overfor  
tredjemand, i alt kr.

50.000