

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015

CVR-nr. 34 60 63 15

Selskabet af 4. august 2015 ApS

Avedøreholmen 84

2650 Hvidovre

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2016.

Klaus Falck Berger
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Selskabet af 4. august 2015 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. juni 2016

Direktion

Klaus Falck Berger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Selskabet af 4. august 2015 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selskabet af 4. august 2015 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Vi har, som følge af manglende dokumentation, ikke været i stand til at kontrollere værdiansættelsen af andre tilgodehavender, der i balancen er indregnet til 266.710 kr., og vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen.

Endvidere har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har negativ egenkapital, kortfristede gældsforpligtelser for 2.084.787 kr. og kun aktiver for 1.328.528 kr. Som det fremgår af note 1, hvor ledelsen har beskrevet usikkerhed om going concern forudsætningen, er selskabet og selskabets ledelse herudover involveret i en sag med SKAT om uberettigede skatte- og momsmæssige fradrag samt manglende indeholdelse af A-skatter og AM-bidrag. Det har ikke været muligt at opgøre den endelige økonomiske konsekvens for selskabet, men den forventes at være meget markant. Vi mener ud fra en samlet vurdering ikke, at selskabet kan efterleve going concern forudsætningen.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke 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.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med lovgivningens krav i væsentligt omfang ikke indberettet korrekt og afregnet A-skat og AM-bidrag af den fulde udbetalte lønindkomst, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke i tilstrækkelig grad overholdt bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder, efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke 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.

Glostrup, den 30. juni 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet af 4. august 2015 ApS Avedøreholmen 84 2650 Hvidovre
	CVR-nr.: 34 60 63 15
	Stiftet: 30. juni 2012
	Hjemsted: Hvidovre kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 4. regnskabsår
Direktion	Klaus Falck Berger
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Sydbank, Kgs. Nytorv 30, 1050 København K

Hovedtal

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:				
Bruttofortjeneste	1.983	5.085	4.038	4.558
Resultat af ordinær primær drift	-743	245	-353	325
Finansielle poster, netto	-56	-692	-60	-72
Årets resultat	-769	-578	-454	139
Balance:				
Balancesum	1.329	3.442	3.629	0
Egenkapital	-756	12	1.267	0

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at udføre rengøring, vinduespolering samt relaterede opgaver.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning af fortsat drift, der henvises til note 1, hvor usikkerheden herom er beskrevet.

Fundamentale fejl

Som følge af SKATs afgørelse i den i note 1 omtalte skattesag, har selskabet i 2012, 2013 og 2014 taget fradrag for indgående moms i meget væsentligt omfang, som selskabet ikke kan fradrage. Endvidere har selskabet manglet at indeholde A-skat og AM-bidrag i meget væsentligt omfang. Endvidere er omkostninger reklassificeret fra vareforbrug til personaleomkostninger, hvilket har indflydelse på bruttofortjeningen. Forholdene vurderes at være så væsentlige, at de har påvirket det retvisende billede.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -769 t.kr. mod -578 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 4. august 2015 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Fundamentale fejl

Som følge af SKATs afgørelse i den i note 1 omtalte skattesag, har selskabet i 2012, 2013 og 2014 taget fradrag for indgående moms i meget væsentligt omfang, som selskabet ikke kan fradrage. Endvidere har selskabet manglet at indeholde A-skat og AM-bidrag i meget væsentligt omfang. Endvidere er omkostninger reklassificeret fra vareforbrug til personaleomkostninger, hvilket har indflydelse på bruttofortjenesten. Dette har medført, at hovedtallene og sammenligningstallene er tilrettet.

Beløbsmæssig indvirkning 2012:

Korrektionerne af fejlene har påvirket resultatet i 2012 negativt med 182.545 kr. Fejlene har påvirket bruttofortjenesten positivt med 218.356 kr. Påvirkningen på egenkapitalen pr. 31. december 2012 er negativ med 182.545 kr. Balancen pr. 31. december 2012 er uændret.

Beløbsmæssig indvirkning 2013:

Korrektionerne af fejlene har påvirket resultatet i 2013 negativt med 494.026 kr. Fejlene har påvirket bruttofortjenesten positivt med 590.941 kr. Påvirkningen på egenkapitalen pr. 31. december 2012 er negativ med 182.545 kr. og påvirkningen på egenkapitalen pr. 31. december 2013 er negativ med 494.026 kr. Balancen pr. 31. december 2013 er uændret.

Beløbsmæssig indvirkning 2014:

Korrektionerne af fejlene har påvirket resultatet i 2014 negativt med 908.987 kr. Fejlene har påvirket bruttofortjenesten positivt med 1.087.306 kr. Påvirkningen på egenkapitalen pr. 31. december 2013 er negativ med 494.026 kr. og påvirkningen på egenkapitalen pr. 31. december 2014 er negativ med 908.987 kr. i forhold til de korrigerede tal for 2013 (1.585.558 kr. i forhold til den oprindelige årsrapport for 2014). Balancen pr. 31. december 2014 er uændret.

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, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. 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 poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervsandelsbevis måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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: 20 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Selskabet af 4. august 2015 ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.983.116	5.084.951
2 Personaleomkostninger	-2.299.942	-4.612.057
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-426.301	-228.387
Driftsresultat	-743.127	244.507
Andre finansielle indtægter	200	0
Øvrige finansielle omkostninger	-55.960	-691.545
Resultat før skat	-798.887	-447.038
3 Skat af årets resultat	30.321	-131.192
Årets resultat	-768.566	-578.230
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-768.566	-578.230
Disponeret i alt	-768.566	-578.230

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	652.990
4 Goodwill	0	138.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>790.990</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.622	308.188
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.622</u>	<u>308.188</u>
Andre tilgodehavender	38.050	38.050
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>38.050</u>	<u>38.050</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>113.672</u>	<u>1.137.228</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	40.316
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>40.316</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	440.357	1.583.748
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.088	0
6 Udskudte skatteaktiver	5.469	0
Andre tilgodehavender	674.032	508.322
Periodeafgrænsningsposter	0	98.568
Tilgodehavender i alt	<u>1.126.946</u>	<u>2.190.638</u>
Likvide beholdninger	87.910	73.856
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.214.856</u>	<u>2.304.810</u>
Aktiver i alt	<u>1.328.528</u>	<u>3.442.038</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Overført resultat	-956.259	-187.693
Egenkapital i alt	-756.259	12.307
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	24.852
Hensatte forpligtelser i alt	0	24.852
Gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	0	406.522
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	406.522
Kortfristet del af langfristet gæld	0	64.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	398.333
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	11.662
Anden gæld	2.084.787	2.524.362
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.084.787	2.998.357
Gældsforpligtelser i alt	2.084.787	3.404.879
Passiver i alt	1.328.528	3.442.038
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse har aflagt årsrapporten under forudsætning om fortsat drift. Selskabet og selskabets ledelse er involveret i en sag med SKAT om uberettigede skatte- og momsmæssige fradrag samt manglende indeholdelse af A-skat og AM-bidrag. Det har ikke været muligt at opgøre den fulde økonomiske konsekvens for selskabet, men den vurderes at være væsentlig. Forudsætningen om fortsat drift er derfor baseret på, at selskabet vil have likviditet nok til at dække eventuelle krav fra SKAT.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.135.689	4.355.080
Pensioner	26.429	60.355
Andre omkostninger til social sikring	60.451	77.762
Personalemkostninger i øvrigt	77.373	118.860
	<u>2.299.942</u>	<u>4.612.057</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	153.407
Årets regulering af udskudt skat	-30.321	-22.215
	<u>-30.321</u>	<u>131.192</u>

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede koncessio- ner, patenter, licenser, vare- mærker samt lignende ret- tigheder	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	124.836	345.000
Afgang	0	-345.000
Kostpris 31. december 2015	124.836	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	115.233	207.000
Årets afskrivninger	9.603	51.750
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-258.750
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	124.836	0

5. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	667.255
Tilgang	44.595
Afgang	-323.695
Kostpris 31. december 2015	388.155
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	359.067
Årets afskrivninger	102.789
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-149.323
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	312.533
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	75.622

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2015	-24.852	-48.274
Udskudt skat af årets resultat	<u>30.321</u>	<u>23.422</u>
	<u>5.469</u>	<u>-24.852</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	0	-30.360
Materielle anlægsaktiver	5.469	-1.085
Omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>6.593</u>
	<u>5.469</u>	<u>-24.852</u>

Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring af skatteprocenter behandles regnskabsmæssigt som en ændring af regnskabsmæssige skøn.

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-187.693	390.537
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-768.566</u>	<u>-578.230</u>
	<u>-956.259</u>	<u>-187.693</u>

9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>470.522</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>470.522</u>

Noter

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	440 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	76 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 136 vedrørende skattemæssige underskud, da der er usikkerhed om, hvorvidt det kan udnyttes indenfor 3-5 år.

Eventualforpligtelser

Selskabet er involveret i en sag med SKAT om uberettigede skatte- og momsmæssige fradrag samt manglende indeholdelse af A-skat og AM-bidrag. SKAT har tilkendegivet sin stilling i sagen og afsagt en kendelse omkring tilbagebetaling af manglende skatter og uretmæssige momsfradrag. Dette er korrigeret i årsrapporten for 2015 samt i sammenligningstallene. SKAT har endnu ikke tilkendegivet sin stillingtagen til eventuelle bøder. Da SKAT's stillingtagen til eventuelle bøder på regnskabsafslæggelsestidspunktet fortsat er ukendt, er det ikke muligt at opgøre den eventuelle forpligtelse.

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 128 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 5-17 måneder og en samlet restleasingydelse på 74 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Falcke af 3. august 2015 ApS, CVR-nr. 34 69 75 90 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskatte selskaber for den samlede selskabsskat.

De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse overfor SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.