

# CityLogistik Danmark A/S

Byledet 3 B, 4000 Roskilde

CVR-nr. 34 61 19 12

## Årsrapport

for perioden 1. januar 2017 - 30. juni 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2018

Dirigent:

.....  
Casper Svensson



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CityLogistik Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

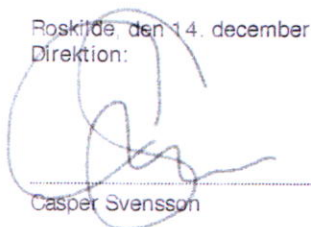
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

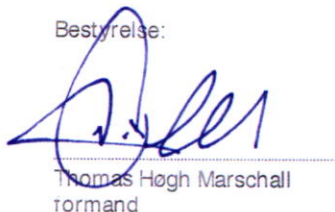
Roskilde den 14. december 2018

Direktion:



Casper Svensson

Bestyrelse:



Thomas Høgh Marschall  
formand

Casper Svensson

Omar Ahmad



## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for CityLogistik Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 14. december 2018

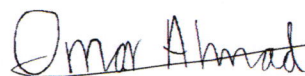
Direktion:

.....  
Casper Svensson

Bestyrelse:

.....  
Thomas Høgh Marschall  
formand

.....  
Casper Svensson



.....  
Omar Ahmad

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i CityLogistik Danmark A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for CityLogistik Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 30. juni 2018 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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 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 årsregnskabet

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 regnskabsbrugere 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.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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 bl.a. 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.

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Overtrædelse af kildeskatteloven vedrørende A-skat

Selskabet har ikke rettidigt angivet og afregnet A-skat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

#### Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momslovgivningen indberettet momsangivelser for sent til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 14. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Peter Gath  
statsaut. revisor  
mne19718



Martin Stenstrup Toft  
statsaut. revisor  
mne42786

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	CityLogistik Danmark A/S
Adresse, postnr., by	Byleddet 3 B, 4000 Roskilde
CVR-nr.	34 61 19 12
Stiftet	6. juli 2012
Hjemstedskommune	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Thomas Høgh Marschall, formand Casper Svensson Omar Ahmad
Direktion	Casper Svensson
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Nordea

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udvikle serviceløsninger indenfor grøn transport og logistik med særlig fokus på software.

### Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

#### *Kapitalforhold*

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 realiseret et negativt resultat på 594 t.kr. mod et negativt resultat på 6 t.kr. i 2016.

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2018 negativ med 46 t.kr., hvoraf aktiekapitalen udgør 581 t.kr. efter den foretagne kapitalforhøjelse på 500 t.kr. i regnskabsåret 2017/18.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelse udgør 417 t.kr. pr. 30. juni 2018 og overstiger således selskabets omsætningsaktiver, eksklusiv udskudt skatteaktiv, med 165 t.kr.

Selskabets kapitalejer Clcs Holding ApS har efter balancedagen givet tilsagn om at stille lånefaciliteter til rådighed, således at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Selskabet arbejder endvidere på en kapitalrejsningsplan med en forventet kontant kapitalforhøjelse i størrelsesorden 3 mio. kr., der forventes at blive gennemført i starten af 2019.

Baseret herpå er årsregnskabet for 2017/18 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Der henvises til note 2 for en yderligere omtale heraf.

#### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 593.954 kr. mod et underskud på 6.335 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en negativ egenkapital på 45.512 kr.

Virksomheden har i regnskabsåret taget en ny lokation i brug og driften af denne har på 10 mdr. udviklet sig meget positivt og blevet cash neutral, hvorfor indsatsen er accelereret i det nye regnskabsår og det er besluttet at udvide ejerkredsen og tilføre virksomheden yderligere kapital til væksten.

En oprydning efter den tidligere ejerkreds har været omkostningskrævende og ledelsen har valgt at afskrive et større beløb, men driften af den fremadrettet forretning er positiv, så det negative resultat for 2017/18 omhandler væsentligst poster fra tidligere ejerkreds.

#### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.



## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017/18 18 mdr.	2016 12 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste/bruttotab</b>	353.967	-8.050
4	Personaleomkostninger	-560.636	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-386.000	0
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-592.669	-8.050
	Finansielle indtægter	0	-30
	Finansielle omkostninger	-1.285	-33
	<b>Resultat før skat</b>	-593.954	-8.113
5	Skat af årets resultat	0	1.778
	<b>Årets resultat</b>	<b>-593.954</b>	<b>-6.335</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-593.954	-6.335
		<b>-593.954</b>	<b>-6.335</b>

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	49.500	350.000
		<u>49.500</u>	<u>350.000</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Kapitalandele i dattervirksomheder	11.708	0
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	49.288	0
		<u>60.996</u>	<u>0</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>110.496</u>	<u>350.000</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	187.932	0
	Udsudte skatteaktiver	8.657	8.657
		<u>196.589</u>	<u>8.657</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>44.712</u>	<u>34.150</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>241.301</u>	<u>42.807</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>351.797</u>	<u>392.807</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Aktiekapital	581.000	81.000
	Overført resultat	-626.512	-32.558
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>-45.512</u>	<u>48.442</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.571	16.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	49.500	0
	Gæld til associerede virksomheder	0	327.500
	Anden gæld	221.055	365
	Periodeafgrænsningsposter	82.183	0
		<u>397.309</u>	<u>344.365</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>397.309</u>	<u>344.365</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>351.797</u>	<u>392.807</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 3 Særlige poster
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

**Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018****Egenkapitaloppgørelse**

kr.	<u>Aktiekapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	81.000	-26.223	54.777
Overført via resultatdisponering	0	-6.335	-6.335
<b>Egenkapital 1. januar 2017</b>	<b>81.000</b>	<b>-32.558</b>	<b>48.442</b>
Kapitalforhøjelse	500.000	0	500.000
Overført via resultatdisponering	0	-593.954	-593.954
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>581.000</b>	<b>-626.512</b>	<b>-45.512</b>

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for CityLogistik Danmark A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra levering af transportydelser, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

#### Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

#### Nedskrivninger

Nedskrivninger omfatter nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver.

#### Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter modtagne udbytter fra dattervirksomheder i det omfang udbyttet ikke overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden i ejerperioden.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver omfatter udviklingsprojekter og andre erhvervede immaterielle rettigheder.

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

##### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. Modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i dattervirksomheden eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Selskabsskat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

#### 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabet har i regnskabsåret 2017/18 realiseret et negativt resultat på 594 t.kr. mod et negativt resultat på 6 t.kr. i 2016.

Selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2018 negativ med 46 t.kr., hvoraf aktiekapitalen udgør 581 t.kr. efter den foretagne kapitalforhøjelse på 500 t.kr. i regnskabsåret 2017/18.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelse udgør 417 t.kr. pr. 30. juni 2018 og overstiger således selskabets omsætningsaktiver, eksklusiv udskudt skatteaktiv, med 165 t.kr.

Selskabets kapitalejer Clcs Holding ApS har efter balancedagen givet tilsagn om at stille lånefaciliteter til rådighed, således at selskabet kan indfri sine forpligtelser i takt med de forfalder.

Selskabet arbejder endvidere på en kapitalrejsningsplan med en forventet kontant kapitalforhøjelse i størrelsesorden 3 mio. kr., der forventes at blive gennemført i starten af 2019.

Baseret herpå er årsregnskabet for 2017/18 aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 3 Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningskabende driftsaktiviteter. Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af en oprydning efter den tidligere ejerkreds. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

kr.	2017/18 18 mdr.	2016 12 mdr.
<b>Indtægter</b>		
Gældseftergivelse på gæld til associerede virksomheder	305.115	0
	<u>305.115</u>	<u>0</u>
<b>Omkostninger</b>		
Nedskrivning på udviklingsomkostninger	-386.000	0
	<u>-386.000</u>	<u>0</u>
<b>Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet</b>		
Bruttofortjenest/bruttotab	305.115	0
Af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	-386.000	0
<b>Resultat af særlige poster, netto</b>	<u>-80.885</u>	<u>0</u>
kr.	2017/18 18 mdr.	2016 12 mdr.
<b>4 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	544.417	0
Andre personaleomkostninger	16.219	0
	<u>560.636</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	0	-1.778
	<u>0</u>	<u>-1.778</u>



## Årsregnskab 1. januar 2017 - 30. juni 2018

### Noter

#### 6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Udviklings- projekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver
Kostpris 1. januar 2017	350.000
Tilgange	85.500
Afgange	-386.000
Kostpris 30. juni 2018	49.500
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	0
Nedskrivninger	386.000
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-386.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<b>49.500</b>

#### 7 Aktiekapital

Aktiekapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2017/18	2016	2015	2014	2013
Saldo primo	81.000	81.000	81.000	81.000	81.000
Kapitalforhøjelse	500.000	0	0	0	0
	581.000	81.000	81.000	81.000	81.000

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med modervirksomheden Clcs Holding ApS som administrationsselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 293.302 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 1 år og 10 måneder.