

**Antea ApS**  
**CVR-nr. 34702322**  
**Hovborgvej 13**  
**6710 Esbjerg V**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Rene Gadeberg Smedegaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Antea ApS  
Hovborgvej 13  
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 34702322  
Hjemsted: Esbjerg  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Rene Gadeberg Smedegaard

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Antea ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 22.06.2016

### Direktion

Rene Gadeberg Smedegaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Antea ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Antea ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 22.06.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Rasmussen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i drift af database til opsætning af hjemmesider, samt besiddelse af kapitalandele og hermed beslægtet virksomhed

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets tredje regnskabsår, og selskabet befinder sig stadigvæk i en etableringsfase.

Årets resultat blev et overskud på 66 t.kr. mod underskud på 309 t.kr. i 2014, som ledelsen anser som tilfredsstillende. Selskabet har brugt mange ressourcer på at blive etableret, men har nu indgået flere længerevarende kontrakter, som først indtægtsføres i takt med kontraktens løbetid. Kundedatabasen tilføres stadig kunder og omkostningsniveauet tilpasses løbende, hvorfor ledelsen forventer at selskabets drift fortsat udviser positive resultater i 2016.

Selskabet har tabt kapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabets ledelse forventer, at der er tilstrækkelig likviditet fra 01.01.2016 til 31.12.2016, idet ledelsen tidligere har ydet selskabet et ansvarligt lån på 200 t.kr. Lånet tilbagebetales til indskyder, når selskabets egenkapital udgør minimum 80 t.kr., og muligheden for indfrielse af lånet afgøres alene én gang om året i forbindelse med den ordinære generalforsamling.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste eller -tab**

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af konsulentytelser, herunder hosting og support, indregnes lineært over aftaleperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fast vederlag.

#### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Ultimo 2015 er selskabet sambeskattet med dattervirksomheden Zpooty ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavende, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til negative kapitalandele.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>548.672</b>	<b>659.735</b>
Personaleomkostninger	1	(450.072)	(942.740)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(2.568)</u>	<u>(2.568)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>96.032</b>	<b>(285.573)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(10.071)	(11.250)
Andre finansielle indtægter		739	786
Andre finansielle omkostninger		<u>(21.459)</u>	<u>(12.283)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>65.241</b>	<b>(308.320)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>538</u>	<u>(538)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>65.779</u></b>	<b><u>(308.858)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>65.779</u>	<u>(308.858)</u>
		<b><u>65.779</u></b>	<b><u>(308.858)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.848	9.416
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>6.848</u>	<u>9.416</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>6.848</u>	<u>9.416</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		79.234	11.556
Andre tilgodehavender		0	10.404
<b>Tilgodehavender</b>		<u>79.234</u>	<u>21.960</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>292.839</u>	<u>247.383</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>372.073</u>	<u>269.343</u>
<b>Aktiver</b>		<u>378.921</u>	<u>278.759</u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(718.174)</u>	<u>(783.953)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(638.174)</u></b>	<b><u>(703.953)</u></b>
Udskudt skat		0	538
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	6	<u>32.099</u>	<u>32.099</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>32.099</u></b>	<b><u>32.637</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		583.068	542.049
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		39.223	83.644
Anden gæld		<u>162.705</u>	<u>124.382</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>784.996</u></b>	<b><u>750.075</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>984.996</u></b>	<b><u>950.075</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>378.921</u></b>	<b><u>278.759</u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(783.953)	(703.953)
Årets resultat	0	65.779	65.779
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(718.174)</b>	<b>(638.174)</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	301.613	775.392
Andre omkostninger til social sikring	136.629	154.420
Andre personaleomkostninger	11.830	12.928
	<u>450.072</u>	<u>942.740</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.568	2.568
	<u>2.568</u>	<u>2.568</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(538)	538
	<u>(538)</u>	<u>538</u>
		<b>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		12.840
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>12.840</u>
Af- og nedskrivninger primo		(3.424)
Årets afskrivninger		(2.568)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(5.992)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>6.848</u>

## Noter

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	84.420
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>84.420</b>
Nedskrivninger primo	(84.420)
Andel af årets resultat	(10.071)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtigelser	10.071
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(84.420)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>

	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>
Dattervirksomheder:			
Zpooty ApS	Esbjerg	ApS	100,00

## 6. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensatte forpligtelser vedrører forpligtelser til inddækning af den negative indre værdi i Zpooty ApS.