

103 ApS

Østerbro 4

5690 Tommerup

CVR-nr. 35205276

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 5. marts 2017

Rene Hansen
Dirigent

103 ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

103 ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for 103 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 25. februar 2017

Direktion

Mikael Pedersen
Direktør

Bestyrelse

Mikael Pedersen

René Hansen

103 ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i 103 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for 103 ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bogense, den 25. februar 2017

Revisionsfirmaet Jan Christiansen
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen
Statsautoriseret revisor

103 ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	103 ApS Østerbro 4 5690 Tommerup
Telefon	78103103
E-mail	info@103.dk
Hjemmeside	www.103.dk
CVR-nr.	35205276
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Bestyrelse	Mikael Pedersen René Hansen
Direktion	Mikael Pedersen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Jan Christiansen Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

103 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af arbejde med projektledelse, lyd og vibration samt rådgivning indenfor byggeri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 1.010.804, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.115.964, og en egenkapital på kr. 2.019.979.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende og forventer en fortsat positiv udvikling.

103 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for 103 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har i den offentliggjorte årsrapport valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

103 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

103 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi). Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider i form af indestående i pengeinstitut måles til nominal værdi.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

103 ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gæld til leverandører, anden gæld samt gæld til virksomhedsdeltagere måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

103 ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.105.710	4.126.751
Personaleomkostninger	1	-3.561.598	-3.097.232
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-322.243	-257.759
Driftsresultat		1.221.869	771.760
Finansielle indtægter		67.245	82.912
Andre finansielle omkostninger		-20.000	-4.154
Resultat før skat		1.269.114	850.518
Skat af årets resultat	2	-258.310	-200.911
Årets resultat		1.010.804	649.607
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		800.000	500.000
Overført resultat		210.804	149.607
Resultatdisponering		1.010.804	649.607

103 ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	10.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver		10.000	20.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	564.778	683.522
Materielle anlægsaktiver		564.778	683.522
Deposita		9.466	9.190
Finansielle anlægsaktiver		9.466	9.190
Anlægsaktiver		584.244	712.712
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.471.976	1.024.452
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	220.948
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		497.652	4.158
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	103.637	0
Periodeafgrænsningsposter		4.945	0
Udskudte skatteaktiver		10.294	0
Tilgodehavender		2.088.504	1.249.558
Andre værdipapirer og kapitalandele		822.131	654.242
Værdipapirer og kapitalandele		822.131	654.242
Likvide beholdninger		621.085	597.723
Omsætningsaktiver		3.531.720	2.501.523
Aktiver		4.115.964	3.214.235

103 ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overkurs ved emission		225.527	225.527
Overført resultat		794.452	583.648
Udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
Egenkapital	6	2.019.979	1.509.175
Hensættelser til udskudt skat		0	15.018
Hensatte forpligtelser		0	15.018
Leverandører af varer og tjenesteydelser		434.632	297.522
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		280.925	211.396
Anden gæld		1.370.428	1.181.124
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		2.095.985	1.690.042
Gældsforpligtelser		2.095.985	1.690.042
Passiver		4.115.964	3.214.235
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

103 ApS

Noter

	2016	2015
1. Personalemkostninger		
Lønninger	3.275.740	2.815.527
Pensioner	113.912	112.390
Andre omkostninger til social sikring	36.825	34.173
Andre personalemkostninger	135.121	135.142
	3.561.598	3.097.232
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	5
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	282.540	212.746
Regulering udskudt skat	-25.312	-11.835
Regulering tidligere års skat	1.082	0
	258.310	200.911
3. Goodwill		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	-30.000	-20.000
Årets nedskrivninger	-10.000	-10.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.000	-30.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	10.000	20.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.129.157	694.664
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	307.108	652.573
Afgang i årets løb	-228.000	-218.080
Kostpris ultimo	1.208.265	1.129.157
Af- og nedskrivninger primo	-445.635	-310.956
Årets afskrivninger	-289.052	-243.719
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	91.200	109.040
Af- og nedskrivninger ultimo	-643.487	-445.635
Regnskabsmæssig værdi ultimo	564.778	683.522

5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er tilgodehavende hos bestyrelsesmedlem kr. 103.637. Lånet er forrentet med 10,05 %. Der er ikke modtaget afdrag på lånet og der er ikke givet afkald eller foretaget nedskrivninger på mellemværende.

6. Egenkapital

	Anpartskapital	Overkurs ved stiftelse	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	225.527	583.648	500.000	1.509.175
Udbetalt udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Henlagt til udbytte	0	0	0	800.000	800.000
Overført resultat	0	0	210.804	0	210.804
Egenkapital 31. december	200.000	225.527	794.452	800.000	2.019.979

Selskabskapitalen består af 200.000 anparter á nominelt 1 kr.
Der har ikke været ændringer af selskabskapitalen siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale med en samlet huslejeforpligtelse på 19 t.kr. i opsigelsesperioden.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.