



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28¹ · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Insanma Iværksætterbureau ApS

Slotsgade 9, 6300 Gråsten

CVR-nr. 35 63 12 75

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

17-2016

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Insanma Iværksætterbureau 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.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at untlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gråsten, den 28. juni 2016

Direktion


Jesper Gade Nissen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Insanma Iværksætterbureau ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Insanma Iværksætterbureau 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 1, som omtaler væsentlige forudsætninger vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet et lån til selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget rettidig indberetning af moms samt løn og personalegoder og derved ikke har tilbageholdt korrekte kildeskatter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Aabenraa, den 28. juni 2016

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 18 06 16 35

Egon Dahl Nørgaard
Statsaut. revisor



Mads Klausen
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Insanma Iværksætterbureau ApS Slotsgade 9 6300 Gråsten
	CVR-nr.: 35 63 12 75
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Gade Nissen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørreport 3 6200 Aabenraa
Associerede virksomheder	På Dybt Vand Reklamebureau IVS, Sønderborg Greystone Light ApS, Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af levering af konsulentbaserede ydelser med fokus på immateriel udvikling af ledelses- og virksomhedskoncepter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015 er afsluttet med et underskud på kr. 214.929 mod et underskud i 2014 på kr. 93.860.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. -258.789.

Årets resultat er påvirket negativt af reservation til tab på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder på 162 t.kr.

Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Egenkapitalen er tabt, men forventes fortsat reetableret ved fremtidige positive resultater. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet at ville yde lån og løntilbageholdenhed i det omfang det er nødvendigt, for at sikre selskabet tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

Herudover har selskabet modtaget lån på 189 t.kr. fra minoritetsanpartshaver, som har erklæret at denne ikke vil kræve lånet indfriet de kommende 12 måneder, medmindre selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

På baggrund heraf har selskabets ledelse aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Årsvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Insanma Iværksætterbureau 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.

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.

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

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt tjenesteydelsen er leveret til køber inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

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	239.551	46.946
2 Personaleomkostninger	-283.065	-137.375
Driftsresultat	-43.514	-90.429
3 Andre finansielle indtægter	6.240	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-162.294	0
Øvrige finansielle omkostninger	-15.361	-3.431
Resultat før skat	-214.929	-93.860
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-214.929	-93.860
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-214.929	-93.860
Disponeret i alt	-214.929	-93.860

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	25.500	500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>25.500</u>	<u>500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>25.500</u>	<u>500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.614	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	65.659
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	670	670
Andre tilgodehavender	0	558
Periodeafgrænsningsposter	12.426	5.600
Tilgodehavender i alt	<u>71.710</u>	<u>72.487</u>
Likvide beholdninger	<u>10.072</u>	<u>17.078</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>81.782</u>	<u>89.565</u>
Aktiver i alt	<u>107.282</u>	<u>90.065</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-308.789	-93.860
	Egenkapital i alt	<u>-258.789</u>	<u>-43.860</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.170	23.296
	Anden gæld	336.901	110.629
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>366.071</u>	<u>133.925</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>366.071</u>	<u>133.925</u>
	Passiver i alt	<u>107.282</u>	<u>90.065</u>

7 Eventualposter

Noter

1. Usikkerhed om fortsat drift

Regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Egenkapitalen er tabt, men forventes fortsat reetableret ved fremtidige positive resultater. Selskabets hovedanpartshaver har tilkendegivet at ville yde lån og løntilbageholdenhed i det omfang det er nødvendigt, for at sikre selskabet tilstrækkelig likviditet til den fortsatte drift.

Herudover har selskabet modtaget lån på 189 t.kr. fra minoritetsanpartshaver, som har erklæret at denne ikke vil kræve lånet indfriet de kommende 12 måneder, medmindre selskabet har tilstrækkelig likviditet til at fortsætte driften.

På baggrund heraf har selskabets ledelse aflagt regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	254.126	134.945
Andre omkostninger til social sikring	2.700	2.430
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>26.239</u>	<u>0</u>
	<u>283.065</u>	<u>137.375</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	377	0
Renter, mellemregning anpartshaver	421	0
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>5.442</u>	<u>0</u>
	<u>6.240</u>	<u>0</u>

Noter

	31/12 2015	31/12 2014	
4. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Tilgang i årets løb	25.500	500	
Kostpris 31. december 2015	25.500	500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	25.500	500	
Associerede virksomheder:			
	Hjemsted	Ejerandel	
På Dybt Vand Reklamebureau IVS	Sønderborg	50 %	
Greystone Light ApS	Sønderborg	50 %	
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2015
Kategori			
Direktion	10,05%	60.026	0
6. Egenkapital			
	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	50.000	-93.860	-43.860
Årets overførte overskud eller underskud	0	-214.929	-214.929
Egenkapital 31. december 2015	50.000	-308.789	-258.789

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen kan retableres ved egen drift indenfor de kommende år.

Noter

7. Eventualposter

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 21 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 41 måneder og en samlet restleasingydelse på 106 t.kr. inklusive restværdi.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Gadenissen Holding ApS, CVR-nr. 35631208 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.