

Hoeks ApS
CVR-nr. 35861319
Viborgvej 159A
8210 Aarhus V

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Kenneth Bo Jensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hoeks ApS
Viborgvej 159A
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 35861319

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Christina Yding Hahn Elgaard, adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31.05.2016

Direktion

Christina Yding Hahn Elgaard
adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hoeks ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hoeks 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at selskabet har indgivet for sene momsindberetninger hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Momsopgørelsen ultimo året er korrekt.

Selskabet har endvidere erhvervet egne anparter uden at have tilstrækkelig dækning i selskabets frie reserver i henhold til Selskabslovens § 197. Ledelsen kan som følge heraf ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen. Fristen i Selskabslovens §119 på 6 måneder efter konstatering af kapitaltabet for afholdelse af generalforsamling med redegørelse for selskabets økonomiske stilling er ikke iagttaget, 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Aarhus, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob B. Ditlevsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i programmering og salg af online ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 269 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende. Dette på trods af en flot stigning i nettoomsætningen fra 1.018 t.kr. i år 2014 til 2.970 t.kr. i 2015.

I perioden er personaleomkostningerne steget markant som konsekvens af selskabets vækststrategi. Målet har været, at styrke selskabets vækst via ansættelse af tre nye salgsprofiler i teamet.

Denne indsats har desværre ikke givet det forventede resultat, og det vil der i høj grad blive draget konsekvens af i 2016. Her afskediges to sælgere samtidig med, at der foretages en ændring i ledelsesteamet. Den tidligere Adm. Direktør indtræder i en ledende salgsfunktion samtidig med, at der indsættes en ny person på posten med fokus på konsolidering og kontrolleret vækst i selskabet.

Selskabet har i regnskabsåret tabt selskabskapitalen grundet en fejlregistrering i Erhvervsstyrelsen under udvidelse af ejerkredsen i 2015. Ledelsen påtænker straks, at reetablere egenkapitalen ved gennemførelse af kapitalforhøjelse på førstkommande generalforsamling. Herudover forventer ledelsen et positivt resultat i det kommende regnskabsår, som henlægges til egenkapitalen. I 2016 vil selskabet i høj grad arbejde ud fra nøgletal og mål, med fokus på kerneforretningen samt økonomisk trimning heraf. Der vil ligeledes være fokus på effektivisering og optimering i afdelingerne, således selskabet kommer styrket ind i 2017.

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.

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 eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egne kapitalandele

Anskaffelses- og afståelsessummer samt udbytte for egne kapitalandele indregnes direkte på overført resultat under egenkapitalen. Gevinster og tab ved salg indregnes således ikke i resultatopgørelsen. Værdien af egne kapitalandele indgår i øvrige reserver

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.872.508	605.091
Personaleomkostninger	1	<u>(2.195.042)</u>	<u>(667.087)</u>
Driftsresultat		(322.534)	(61.996)
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.521)</u>	<u>(1.042)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(332.055)	(63.038)
Skat af ordinært resultat	2	<u>63.500</u>	<u>6.000</u>
Årets resultat		<u>(268.555)</u>	<u>(57.038)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(268.555)</u>	<u>(57.038)</u>
		<u>(268.555)</u>	<u>(57.038)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Deposita		94.998	25.000
Finansielle anlægsaktiver		94.998	25.000
Anlægsaktiver		94.998	25.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		490.565	90.765
Igangværende arbejder for fremmed regning		33.000	0
Udskudt skat		69.500	6.000
Andre tilgodehavender		3.470	11.708
Periodeafgrænsningsposter		0	6.289
Tilgodehavender		596.535	114.762
Likvide beholdninger		245.159	281.409
Omsætningsaktiver		841.694	396.171
Aktiver		936.692	421.171

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	3, 4	76.923	76.923
Overkurs ved emission		0	248.077
Overført overskud eller underskud		(407.516)	(57.038)
Egenkapital		<u>(330.593)</u>	<u>267.962</u>
Anden gæld		176.617	0
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>176.617</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	102.184	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		128.783	0
Anden gæld	6	859.701	153.209
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.090.668</u>	<u>153.209</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.267.285</u>	<u>153.209</u>
Passiver		<u><u>936.692</u></u>	<u><u>421.171</u></u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	76.923	248.077	(57.038)	267.962
Overført fra overkurs	0	(248.077)	248.077	0
Køb af egne kapitalandele	0	0	(330.000)	(330.000)
Årets resultat	0	0	(268.555)	(268.555)
Egenkapital ultimo	76.923	0	(407.516)	(330.593)

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	2.030.867	646.179
Andre omkostninger til social sikring	12.420	3.746
Andre personaleomkostninger	<u>151.755</u>	<u>17.162</u>
	<u>2.195.042</u>	<u>667.087</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	<u>(63.500)</u>	<u>(6.000)</u>
	<u>(63.500)</u>	<u>(6.000)</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Virksomhedskapital		
Bevægelser i virksomhedskapitalen		
Virksomhedskapital primo	76.923	50.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>26.923</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>76.923</u>	<u>76.923</u>

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>	<u>Andel af virk- somhedskapi- tal %</u>	<u>Købs- og salgspris kr.</u>
4. Egne kapitalandele				
Erhvervede kapitalandele:				
Anpartskapital	<u>23.077</u>	<u>23.077</u>	<u>30,00</u>	330.000
	<u>23.077</u>	<u>23.077</u>	<u>30,00</u>	
Beholdning af egne kapitalandele:				
Anpartskapital	<u>23.077</u>	<u>23.077</u>	<u>30,00</u>	
	<u>23.077</u>	<u>23.077</u>	<u>30,00</u>	

Noter

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.
5. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	0	102.184	176.617
	0	102.184	176.617
		2015 kr.	2014 kr.
6. Anden gæld			
Moms og afgifter		308.004	104.170
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		120.926	38.889
Andre skyldige omkostninger		430.771	10.150
		859.701	153.209