

REVIPOINT

Statsautoriserede Revisorer A/S

Erhvervsstyrelsen

Drop Ud ApS

Taastrup Hovedgade 98, 1.
2630 Taastrup
CVR nr. 36 03 38 43

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2015
(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 2/6 2016

dirigent

Perre Geddegaard

Selskabsoplysninger

Telefon: 30 11 02 00

Hjemsted: Høje Taastrup
Stiftet: 24. juni 2014

Direktion

Mette Groth Gadegaard

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Drop Ud ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 31. maj 2016

I direktionen:



Mette Groth Gadegaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Drop Ud ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Drop Ud ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I forbindelse med vores udvidede gennemgang har vi konstateret, at selskabet ikke i fuldt omfang overholder bogføringsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at modificerer vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori det fremgår, at der er usikkerhed knyttet til fremtidig indtjening og likviditet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31. maj 2016

ReviPoint A/S



Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er igennem beskæftigelse, behandling og undervisning, at forbedre socialt udsatte borgers livskvalitet. Derudover er formålet at drive virksomhed som er socialt ansvarlig og inddragende inden for de, af ledelsen skønnede, relaterede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -92.255.

Egenkapitalen udgør kr. 484.040.

Årets resultat anses som mindre tilfredsstillende og årets resultat er væsentligt præget af, at selskabet har videreudviklet sine koncepter og indkørt nye afdelinger. Selskabets ledelse forventer overskud for regnskabsåret 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Drop Ud ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. 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 eksisterede på balancedagen.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af produktionsenheden.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Den økonomiske levetid på goodwill er vurderet fra 5 til 10 år, på baggrund af den forventede fremtidig indtjening, kundegrundlaget og de udviklede koncepter.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3 år	0%
Indretning af lejede lokaler	3 år	0%
Biler	6 år	0%

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

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2015

	Note		2014
BRUTTORESULTAT		1.933.694	754.564
Personaleomkostninger.....		<u>-1.620.326</u>	<u>-720.883</u>
INDTJENINGSBIDRAG		313.368	33.681
Afskrivninger		<u>-290.750</u>	<u>-371.960</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		22.618	-338.279
Finansielle indtægter		0	127
Finansielle omkostninger		<u>-134.387</u>	<u>-178.751</u>
RESULTAT FØR SKAT		-111.769	-516.903
Skat af årets resultat	2	<u>19.514</u>	<u>159.086</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-92.255</u></u>	<u><u>-357.817</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		-92.255	-357.817
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt		<u><u>-92.255</u></u>	<u><u>-357.817</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

	AKTIVER	Note	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Immaterielle anlægsaktiver:			
Goodwill		1.360.000	1.530.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>1.360.000</u>	<u>1.530.000</u>
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		307.116	381.799
Indretning af lejede lokaler		11.061	22.119
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>318.177</u>	<u>403.918</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		510.621	522.253
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>510.621</u>	<u>522.253</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.188.798</u>	<u>2.456.171</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		855.658	822.648
Andre tilgodehavender		19.992	19.992
Periodeafgrænsningsposter		900	8.957
Tilgodehavender i alt		<u>876.550</u>	<u>851.597</u>
Likvide beholdninger		31.207	100.397
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>907.757</u>	<u>951.994</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.096.555</u>	<u>3.408.165</u>

Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER	Note	31/12-14
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	434.040	526.295
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
EGENKAPITAL I ALT	484.040	576.295
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelse til udskudt skat	246.400	265.914
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	246.400	265.914
GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Pengeinstitutter	4 180.482	578.574
Langfristede gældsforpligtelser i alt	180.482	578.574
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4 280.000	153.000
Pengeinstitutter	575.355	367.343
Kortfristet gæld til banker	465.806	625.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	45.316
Anden gæld	864.472	795.940
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.185.633	1.987.382
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	2.366.115	2.565.956
PASSIVER I ALT	3.096.555	3.408.165
Kreditfaciliteter og fremtidig drift	1	
Eventualforpligtelser	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

1 Kreditfaciliteter og fremtidig drift

Selskabets ledelse har ændret selskabets aktivitetsniveau betydeligt, og som følge heraf forventes et overskud for det kommende regnskabsår. Der er usikkerhed knyttet til selskabets likviditet og selskabets ledelse forventer kreditfaciliteterne opretholdt.

2 Skat af årets resultat

2014

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-19.514</u>	<u>-159.086</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-19.514</u>	<u>0</u>

3 Egenkapital	1/1-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
Anpartskapital	50.000	-	-	50.000
Overført resultat	526.295	-	-92.255	434.040
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>576.295</u>	<u>0</u>	<u>-92.255</u>	<u>484.040</u>

31/12-14

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 50.000 stk. á nominelt kr. 1	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
--	---------------	---------------

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser	31/12-15	Afdrag	Restgæld	Restgæld
	Gæld i alt	næste år	efter 1 år	efter 5 år
Pengeinstitutter	<u>460.482</u>	<u>280.000</u>	<u>180.482</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>460.482</u>	<u>280.000</u>	<u>180.482</u>	<u>0</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser vedr. lejemål med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen udgør i alt pr. 31. december 2015 t.kr. 179.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld i pengeinstitut har 3. mand afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for factoringgæld er der givet pant i selskabets debitorer, som pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 856.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev t.kr. 320 med sikkerhed i driftsmateriel, Mercedes Benz, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 83, til fordel for pengeinstitut.

Til sikkerhed for gældsforpligtelser overfor kreditinstitutter t.kr. 227, er der givet ejendomsforbehold i driftsmateriel, 3 stk. Chevrolet Spark, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 102.