

Cubus.nu IVS

Hjemstedsadresse: Sct Anna Gade 25B, 1. th., 3000 Helsingør

CVR-nummer 36 39 59 58

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2017

Søren Samuel Dandanell Parrot
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cubus.nu IVS Sct Anna Gade 25B, 1. th. 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Søren Samuel Dandanell Parrot
Stiftelsesdato	30. september 2014
Regnskabsår	1. juli - 30. juni
Første regnskabsår	30. september 2014 - 30. juni 2015

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste	45	142	62
Resultat af primær drift	45	-45	62
Finansielle poster, netto	-11	1	1
Resultat før skat	34	-44	63
Årets resultat	22	-36	44
Anlægsaktiver	25	25	0
Omsætningsaktiver	259	100	99
Aktiver i alt	284	125	99
Selskabskapital	1	1	1
Egenkapital	31	9	45
Hensættelser	5	0	0
Kortfristet gæld	248	116	54
Passiver i alt	284	125	99
Nøgletal i %			
Afkastningsgrad	15,8	-36,0	62,6
Likviditetsgrad	104,4	86,2	183,3
Soliditetsgrad	10,9	7,2	45,5
Forrentning af egenkapitalen	110,0	-133,3	195,6

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive arkitektvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udsigterne til det kommende regnskabsår 2017/2018 ser lovende ud, da selskabet har haft stor fremgang i opgaver og der forventes en positiv resultat for året.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Cubus.nu IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 19. december 2017

Direktion

Søren Samuel Dandanell Parrot

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i Cubus.nu IVS:

Vi har udført review af årsregnskabet for Cubus.nu IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 19. december 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
MNE26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Cubus.nu IVS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Parrot Holding IVS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Parrot Holding IVS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	44.564	142.411
1 Personaleomkostninger	0	187.345
Resultat af primær drift	44.564	-44.934
2 Finansielle indtægter	5.787	7.096
3 Finansielle omkostninger	16.368	5.682
Resultat før skat	33.983	-43.520
4 Skat af årets resultat	12.208	-7.239
Årets resultat	21.775	-36.281
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Reserve for iværksætter selskab	5.444	0
Overført til overført resultat	16.331	-36.281
Disponeret	21.775	-36.281

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2016/2017	2015/2016
Andre tilgodehavender, langfristede	24.960	24.960
Finansielle anlægsaktiver	24.960	24.960
Anlægsaktiver	24.960	24.960
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	167.358	20.937
7 Igangværende arbejder for fremmed regning	0	9.029
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.478	4.978
Udskudt skatteaktiv	0	7.239
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	66.717	48.962
Periodeafgrænsningsposter	0	6.410
Tilgodehavender	246.553	97.555
Likvide beholdninger	12.758	2.320
Omsætningsaktiver	259.311	99.875
Aktiver i alt	284.271	124.835

Balance 30. juni

Passiver

Note	2016/2017	2015/2016
Selskabskapital	1.000	1.000
Overført resultat	13.513	-2.818
Reserve for iværksætterselskab	16.598	11.154
Foreslået udbytte	0	0
8 Egenkapital	31.111	9.336
Hensættelser til udskudt skat	4.969	0
Hensatte forpligtelser	4.969	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.191	29.140
4 Selskabsskat	17.360	17.360
Anden gæld	185.640	68.999
Kortfristet gæld	248.191	115.499
Gæld i alt	248.191	115.499
Passiver i alt	284.271	124.835
9 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

	2016/2017	2015/2016
1	Personaleomkostninger	
	0	186.436
	0	909
	0	187.345
	0	1
2	Finansielle indtægter	
	5.787	7.096
	5.787	7.096
3	Finansielle omkostninger	
	16.368	5.682
	16.368	5.682
4	Skat af årets resultat	
	0	0
	12.208	-7.239
	12.208	-7.239

Noter til årsregnskabet

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Anskaffelsessum 1. juli	24.960
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
	24.960
Afskrivninger 1. juli	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	24.960

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10,2% af den gennemsnitlige saldo i låneperioden.

	2016/2017	2015/2016
Udestående gæld 30. juni	66.717	48.962

Udestående pr. 30. juni 2017 på kr. 66.717 er indfriet efter regnskabsårets udløb.

7 Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder, salgspris	0	9.029
	0	9.029

Noter til årsregnskabet

8	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Reserve for Iværksætter- selskab
		<hr/>	<hr/>	<hr/>
	Egenkapital 1. juli	1.000	-2.818	11.154
	Udbetalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	16.331	5.444
	Egenkapital 30. juni	<hr/> 1.000 <hr/>	<hr/> 13.513 <hr/>	<hr/> 16.598 <hr/>

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Parrot Holding IVS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter.