

DANBORG

REVISION

Registreret

Revisionsanpartsselskab

Blokken 90

3460 Birkerød

Telefon 70 22 80 50

Telefax 45 82 25 84

CVR-nr. 27 28 99 40

www.danborgrevision.dk

**Cubus.nu IVS**  
**Søllerødgade 42, 1. sal**  
**2200 København N**

**CVR-nummer: 36395958**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26/10 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



---

Søren Dandanell Parrot  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning ..... 3

Den uafhængige revisors erklæringer ..... 4

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning ..... 5

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis ..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016. Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg erklærer, at selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for året 2015/16.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Jeg har besluttet at fravælge revision af selskabets årsregnskab for året 2016/17, idet betingelserne i henhold til årsregnskabslovens § 135 er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. oktober 2016

**Direktion:**



Søren Dandanell Parrot

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Til kapitalejerne i Cubus.nu IVS  
Reviewerkklæring på regnskabet**

Vi har udført review af årsregnskabet for Cubus.nu IVS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 udtrykker 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i årsregnskabet for 2015/16, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud efter skat på kr. 36.281 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets samlede omsætningsaktiver (excl. skatteaktivet) med kr. 22.863. Disse forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften hen over regnskabsåret 2016/17.

Birkerød, den 18. oktober 2016

**DANBORG REVISION**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr.: 27289940

Preben Danborg  
Registreret revisor, FSR / danske revisorer

## LEDELSESBERETNING

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at drive arkitektvirksomhed.

**Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets omsætning har udviklet sig som forventet i regnskabsåret 2015/16.

Den større omsætning i regnskabsåret har givet mulighed for afholdelse af lønninger på ca. kr. 166.000 og flere markedsføringsomkostninger end tidligere, hvilket samlet har medført netto et driftsunderskud efter skat på kr. 36.281.

Selskabets udvikling de første 2 år har været følgende i hovedtal:

<u>Kr. 1.000</u>	<u>2014/15</u> (9 mdr.)	<u>2015/16</u>
Omsætning	168	422
Resultat efter skat	45	-36
Aktiver i alt	99	125
Egenkapital	46	9
Heraf udbytte for året	0	0

Selskabets tilgodehavende hos ledelsen forventes fuldt afregnet hen over året 2016/17.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

**Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabets ledelse forventer en fortsat stigning i omsætningen for året 2016/17 i forhold til året før, idet selskabets netværk og kundekreds løbende udvides med flere arkitektopgaver til følge i selskabet.

Som en følge af den større omsætning i det nye år forventer ledelsen også et positivt driftsresultat efter skat, der samtidig vil bidrage til en styrkelse af selskabets arbejdskapital (= omsætningsaktiver reduceret med kortfristet gæld).

En styrket arbejdskapital bringer selskabet ud af den i note 1 nævnte going concern-problematik.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Cubus.nu IVS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).  
Resultatopgørelsen er artsopdelt og opstillet i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i al væsentlighed følgende:

**Generelt om indregning og måling**

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragås 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

**RESULTATOPGØRELSEN****Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af serviceydelser (udførte arkitektopgaver og lignende) 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. Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende arkitektopgaver og lignende indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

**Direkte omkostninger**

Selskabets direkte omkostninger omfatter mindre udstyr, hjælpematerialer, rejseomkostninger og fremmed assistance vedrørende udførelsen af arkitektopgaver og lignende.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, forsikringer, regnskabsmæssig assistance og juridisk assistance.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Selskabet og dets moderselskab er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Opgjort skatterefusion mellem koncernselskaberne afregnes via mellemregningskontiene på balancen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider. Der er for tiden ikke nogen materielle anlægsaktiver i selskabet.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en arkitektopgave og lignende ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonto.

**Egenkapital****Reserve for iværksætterselskab**

Selskabets overskud efter skat skal bindes med min. 25% årligt på en reserve i egenkapitalen indtil den samlede egenkapital udgør kr. 50.000 ifølge særligt krav i Selskabsloven. Reserven skal fremgå med navnet "Reserve for iværksætterselskab" og kan ikke gøres til genstand for nogen udlodning i selskabet.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Udbytte**

Der kan kun udloddes i selskabet, når egenkapitalen overstiger kr. 50.000 og kun med den del af egenkapitalen, der overstiger nævnte størrelse.

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

**Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til vare- og omkostningskreditorer, skyldige omkostninger, gæld til tilknyttede virksomheder, gæld til selskabets ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
2 Nettoomsætning .....	422.478	168
3 Direkte omkostninger .....	-25.090	-1
4 Andre eksterne omkostninger.....	-254.977	-105
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>142.411</b>	<b>62</b>
5 Personalemkostninger .....	-187.345	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-44.934</b>	<b>62</b>
6 Andre finansielle indtægter .....	7.096	3
7 Andre finansielle omkostninger.....	-5.682	-2
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-43.520</b>	<b>63</b>
8 Skat af årets resultat, indtægt.....	7.239	-19
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-36.281</b>	<b>44</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-36.281	44
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-36.281</b>	<b>44</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
9 Deposita .....	24.960	0
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>24.960</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>24.960</b>	<b>0</b>
10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	20.937	30
11 Igangværende arbejder for fremmed regning .....	9.029	0
12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	4.978	0
Udskudt skatteaktiv .....	7.239	0
13 Tilgodehavender hos ledelse .....	48.962	57
14 Periodeafgrænsningsposter .....	6.410	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>97.555</b>	<b>87</b>
<b>15 Likvide beholdninger .....</b>	<b>2.320</b>	<b>12</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>99.875</b>	<b>99</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>124.835</b>	<b>99</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
Selskabskapital .....	1.000	1
Reserve for iværksætterselskab.....	11.154	11
Overført resultat.....	-2.818	33
<b>16 EGENKAPITAL.....</b>	<b>9.336</b>	<b>45</b>
17 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	29.140	13
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	3
18 Selskabsskat.....	17.360	17
19 Anden gæld .....	68.999	21
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>115.499</b>	<b>54</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>115.499</b>	<b>54</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>124.835</b>	<b>99</b>
20 Eventualforpligtelser		
21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
22 Ejerforhold		

## NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om selskabets fortsatte drift, idet selskabets egenkapital pr. 30. juni 2016 er reduceret til kr. 9.337 og en tilhørende arbejdskapital i selskabet er opgjort til et negativt beløb på kr. 22.863 (korrigeret for skatteaktivet).

Selskabets resultat efter skat for året 2015/16 er opgjort til et underskud på kr. 36.281. Underskuddet er primært opstået som følge af en stigning i de afholdte lønninger og væsentlige større afholdte markedsføringsomkostninger end for året før.

Idet selskabet har få likvide midler, kræves der en overskudsgivende aktivitet for året 2016/17. Selskabet har fået udvidet sit netværk og sin kundekreds hen over det forgangne år, hvorfor det vurderes af selskabets ledelse, at selskabets omsætning vil stige fortsat i det nye år. Den større omsætning vil medføre et positivt driftsresultat efter skat og bidrage positivt til selskabets arbejdskapital.

Det bedømmes af selskabets ledelse, at selskabet vil være i stand til at fortsætte sin drift hen over året 2016/17 og årsregnskabet for 2015/16 er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

Usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften vil opstå, såfremt selskabets omsætning for året 2016/17 ikke stiger i forhold til året før.

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
<b>2 Nettoomsætning</b>		
Udført arbejde.....	413.449	168
Igangværende arbejde, regulering af primo/ultimo .....	9.029	0
	<u>422.478</u>	<u>168</u>
<b>3 Direkte omkostninger</b>		
Hjælpe materialer, software m.v. vedr. tegneopgaver .....	25.090	1
	<u>25.090</u>	<u>1</u>

## NOTER

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
<b>4 Andre eksterne omkostninger</b>		
Salgsfremmende omkostninger:		
Repræsentationsudgifter.....	8.229	16
Annoncer.....	0	4
Konferencer m.v.....	800	0
Erhvervsnetværk, kontingenter.....	44.257	0
Tryksager og brochurer.....	2.926	0
Hjemmeside, design & hosting.....	12.973	0
Rejser, fortæring i udland.....	121	0
	<b>69.306</b>	<b>20</b>
Autodrift:		
Brændstof.....	5.385	0
Leje af bil (dag-til-dag).....	19.906	1
Taxa.....	221	0
Parkering og broafgift.....	3.015	0
	<b>28.527</b>	<b>1</b>
Lokaleomkostninger:		
Husleje, tegnestue.....	39.000	9
Vedligeholdelse.....	420	4
	<b>39.420</b>	<b>13</b>
Administrationsomkostninger:		
Kontorartikler.....	120	1
Bank- og lønservicegebyrer.....	2.518	1
IT-udgifter.....	4.398	10
Småanskaffelser.....	6.089	7
Mobiltelefon.....	1.715	0
Bogføring, regnskabsmæssig assistance & rådgivning.....	38.708	13
Bogføring m.v., rest-honorar vedr. tidligere år.....	9.525	0
Advokathonorar.....	1.200	0
Retsafgifter.....	180	0
Anden konsulentbistand.....	0	15
Forsikringer.....	16.291	0
Faglitteratur og tidsskrifter.....	1.205	0
Kontingenter.....	21.727	23
Kursusudgifter.....	13.863	0
Personaleomkostninger.....	185	1
	<b>117.724</b>	<b>71</b>
	<b>254.977</b>	<b>105</b>

## NOTER

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
<b>5 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	186.436	0
Andre omkostninger til social sikring .....	909	0
	<u>187.345</u>	<u>0</u>
<p>Der har i året 2015/16 gennemsnitlig været 1 person ansat. Året før var der også gennemsnitlig 1 person ansat (= uden afholdt løn til direktionen).</p>		
<b>6 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, selskabets ledelse.....	7.096	3
	<u>7.096</u>	<u>3</u>
<b>7 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, bank .....	288	0
Renter, kreditorer .....	949	0
Renter, moderselskab .....	1	0
Renter & gebyrer, SKAT.....	4.444	2
	<u>5.682</u>	<u>2</u>

## NOTER

	2015/16 Kr.	2014/15 Kr. 1.000
<b>8 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	19
Regulering af skatteaktiv, indtægt .....	-7.239	0
	<u>-7.239</u>	<u>19</u>
<p>Skat af årets resultat for året 2015/16 omfatter en indtægtsføring af skatteaktiv på kr. 7.239.</p> <p>Der foreligger således et skatteaktiv på kr. 7.239, der omfatter skatteværdien af fremførselsberettigede underskud pr. balancedagen i selskabet.</p>		
<b>9 Andre finansielle anlægsaktiver</b>		<u>Deposita</u>
Kostpris, primo.....		0
Tilgang i årets løb .....		24.960
Afgang i årets løb .....		0
		<u>24.960</u>
Kostpris 30. juni 2016 .....		24.960
Af-/nedskrivninger, primo.....		0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....		0
Årets af-/nedskrivninger .....		0
		<u>0</u>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016 .....		0
		<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>		<b><u>24.960</u></b>
	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
<b>10 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser</b>		
Tilgodehavende honorarer, arkitektopgaver .....	20.937	30
	<u>20.937</u>	<u>30</u>
<b>11 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Igangværende arbejder, salgsværdi .....	9.029	0
	<u>9.029</u>	<u>0</u>

## NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000										
<b>12 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</b>												
Tilgodehavende hos Parrot Holding IVS .....	4.978	0										
	<u>4.978</u>	<u>0</u>										
<b>13 Tilgodehavender hos ledelse</b>												
Tilgodehavende hos selskabets ledelse .....	48.962	57										
	<u>48.962</u>	<u>57</u>										
<p>Tilgodehavendet hos selskabets ledelse er opstået i slutningen af 2014. Tilgodehavendet er forrentet med 10,2% p.a. i regnskabsåret 2015/16.</p> <p>Tilgodehavendet pr. balancedagen fremkommer således:</p> <table> <tr> <td>Tilgodehavende pr. 1. juli 2015</td> <td style="text-align: right;">kr. 56.736</td> </tr> <tr> <td>Udlånt i året 2015/16</td> <td style="text-align: right;">kr. 114.135</td> </tr> <tr> <td>Indbetalt i året 2015/16</td> <td style="text-align: right;">kr. -129.005</td> </tr> <tr> <td>Renter for året 2015/16</td> <td style="text-align: right;">kr. 7.096</td> </tr> <tr> <td>Tilgodehavende pr. 30. juni 2016</td> <td style="text-align: right;"><u>kr. 48.962</u></td> </tr> </table> <p>Tilgodehavendet afregnes hen over året 2016/17. Der er ikke indbetalt på mellemværendet i nyt regnskabsår på tidspunktet for færdiggørelsen af årsregnskabet 2015/16.</p>			Tilgodehavende pr. 1. juli 2015	kr. 56.736	Udlånt i året 2015/16	kr. 114.135	Indbetalt i året 2015/16	kr. -129.005	Renter for året 2015/16	kr. 7.096	Tilgodehavende pr. 30. juni 2016	<u>kr. 48.962</u>
Tilgodehavende pr. 1. juli 2015	kr. 56.736											
Udlånt i året 2015/16	kr. 114.135											
Indbetalt i året 2015/16	kr. -129.005											
Renter for året 2015/16	kr. 7.096											
Tilgodehavende pr. 30. juni 2016	<u>kr. 48.962</u>											
<b>14 Periodeafgrænsningsposter</b>												
Forudbetalte omkostninger, kontingent vedr. år 2016/17.....	6.410	0										
	<u>6.410</u>	<u>0</u>										
<b>15 Likvide beholdninger</b>												
Spar Nord Bank, bank-kto. 9056 4583797683.....	2.320	12										
	<u>2.320</u>	<u>12</u>										



## NOTER

	<u>Primo</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>Ultimo</u>
<b>16 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	1.000	0	1.000
Reserve for iværksætterselskab.....	11.154	0	11.154
Overført resultat.....	33.463	-36.281	-2.818
	<u>45.617</u>	<u>-36.281</u>	<u>9.336</u>

Selskabets indskudskapital består af 1.000 kapitalandele a' kr. 1,00.  
Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen er indbetalt kontant på stiftelsesdagen den 30. september 2015 og er ikke ændret siden stiftelsen.

Den foretagne henlæggelse til "Reserve for iværksætterselskab" er et krav til selskabet, når der foreligger et overskud, hvor henlæggelsen skal ske med minimum 25% af årets resultat efter skat i henhold til Selskabslovens § 357 B.

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
<b>17 Leverandører af varer og tjenesteydelser</b>		
Skyldige omkostninger .....	29.140	13
	<u>29.140</u>	<u>13</u>
<b>18 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	17.360	0
Skat af årets resultat .....	0	17
	<u>17.360</u>	<u>17</u>

Skyldig selskabsskat på kr. 17.360 er for året 2014/15.  
Der er ingen selskabsskat for året 2015/16 at betale.

Det skyldige beløb overgår til moderselskabet i nyt regnskabsår i forbindelse med en samlet afregning for koncernen over for SKAT.

## NOTER

	2016 Kr.	2015 Kr. 1.000
<b>19 Anden gæld</b>		
Skyldig moms .....	51.686	21
Skyldig A-skat .....	4.490	0
Skyldigt AM-bidrag .....	10.288	0
Skyldig ATP.....	1.364	0
Skyldige beskattede feriepenge .....	1.171	0
	<hr/> <b>68.999</b> <hr/>	<hr/> <b>21</b> <hr/>

**20 Eventualforpligtelser****Leasingforpligtelser:**

Selskabet har tiltrådt en leasingkontrakt vedrørende billeasing.

Hertil foreligger der en leasingforpligtelse på i alt kr. 158.136 pr. balancedagen og med en resterende løbetid på 33 måneder.

**Forpligtelser ved sambeskatning:**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Parrot Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 i alt kr. 17.360.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der foreligger ikke yderligere eventualforpligtelser pr. 30. juni 2016 i selskabet.

**21 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der foreligger ingen afgivne sikkerhedsstillelser eller afgivne pantsætninger i selskabets aktiver pr. 30. juni 2016.

**22 Ejerforhold**

I henhold til selskabslovens § 50 og § 52 fremgår det af selskabets ejerbog, at: Parrot Holding IVS, Teglgårdsvej 211 F, 3050 Humlebæk ejer hele selskabskapitalen.