

**KNOWLGE APS
PÅ HØJDEN 20, 2900 HELLERUP
CVR.NR. 36 47 65 91**

**ÅRSRAPPORT 2015/16
1. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. august 2016.

dirigent Thomas Normann-Ekegren

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Knowlge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. juni 2016

i direktionen

direktør Thomas Normann-Ekegren

direktør Jacob Kobber Petersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Knowlge ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Knowlge ApS for regnskabsåret 5. januar 2015 – 31. marts 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 22. juni 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Morten Riise Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Knowlge ApS På Højden 20 2900 Hellerup CVR. nr.: 36 47 65 91 Hjemsteds kommune: Gentofte Regnskabsperiodens startdato: 5. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. marts 2016
Direktion	Direktør Thomas Normann-Ekegren Direktør Jacob Kobber Petersen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Jyske Bank A/S Strandvejen 104 A 2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består af udvikling af software indenfor digitale læringsmidler og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende men dog i overensstemmelse med forventningerne. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende og positivt driftsresultat for 2016/17.

Som følge af selskabets aktivitet med udvikling af software og opstartsomkostningerne har selskabet, som forventet, realiseret et underskud og selskabets kapital pr. 31. marts 2016 er derfor negativ. Med baggrund i selskabets forventninger til regnskabsåret 2016/17 forventes et overskud for 2016/17, og det forventes, at selskabets kapital kan reetableres ved egen indtjening i løbet af 2-3 år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Knowlge ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Forsknings- og udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter afholdte omkostninger til underleverandører, lønninger og salgsomkostninger.

Forsknings- og udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 3 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominal værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16Noter

	BRUTTOFORTJENESTE	148.007
1	Personaleomkostninger	-317.658
2	Afskrivninger	<u>-333.660</u>
	DRIFTSRESULTAT	-503.311
	Andre finansielle omkostninger	<u>-22.926</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-526.237
3	Skat af årets resultat	<u>128.270</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-397.967</u>
	Forslag til resultatdisponering	
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført til næste år	<u>-397.967</u>
	RESULTATDISPONERING I ALT	<u>-397.967</u>

BALANCE PR. 31. MARTS 2016**A K T I V E R**Noter

Forsknings- og udviklingsomkostninger under udførelse	<u>1.305.309</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>1.305.309</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>12.667</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>12.667</u>
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.317.976</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0
Tilgodehavende selskabsskat	196.272
Andre tilgodehavender	<u>21.140</u>
Tilgodehavender	<u>217.412</u>
Likvide beholdninger	<u>29.229</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>246.641</u>
AKTIVER	<u>1.564.617</u>

BALANCE PR. 31. MARTS 2016**P A S S I V E R**Noter

	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	<u>-397.967</u>
4	EGENKAPITAL	<u>-347.967</u>
	Hensættelse til udskudt skat	<u>68.002</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>68.002</u>
	Gæld tilknyttede virksomheder	1.642.586
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.435
	Anden gæld	168.561
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.844.582</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.844.582</u>
	PASSIVER	<u>1.564.617</u>
5	Going concern	
6	Eventualposter m.v.	
7	Ejerforhold	

NOTER

1 Personaleomkostninger

Lønninger	203.280
Pensioner	94.000
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.232</u>
	<u>314.512</u>

2 Afskrivninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger	326.327
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>7.333</u>
	<u>333.660</u>

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-196.272
Udskudt skat 5.1.2015	0
Udskudt skat 31.3.2016	<u>68.002</u>
	<u>-128.270</u>

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 5.1.2015	50.000	0	50.000
Overført af årets resultat	<u>0</u>	<u>-397.967</u>	<u>-397.967</u>
Egenkapital 31.3.2016	<u>50.000</u>	<u>-397.967</u>	<u>-347.967</u>

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 50.000 siden stiftelsen 5. januar 2015.

NOTER

5 Going concern

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været utilfredsstillende men dog i overensstemmelse med forventningerne. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Ledelsen forventer et tilfredsstillende og positivt driftsresultat for 2016/17.

Som følge af selskabets aktivitet med udvikling af software og opstartsomkostningerne har selskabet, som forventet, realiseret et underskud og selskabets kapital pr. 31. marts 2016 er derfor negativ. Med baggrund i selskabets forventninger til regnskabsåret 2016/17 forventes et overskud for 2016/17, og det forventes, at selskabets kapital kan reetableres ved egen indtjening i løbet af 2-3 år.

6 Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

7 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Normann-Ekegren Holding ApS
Møllemoseparken 18
3450 Allerød

Kobber Holding ApS
På Højden 20
2900 Hellerup