

Videnpiloterne IVS
Dalgas Plads 6,1, 7400 Herning

CVR-nr. 36 55 15 50

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017.

Joakim Lykke
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Videnpiloterne IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 28. november 2017

Direktion

Joakim Lykke

Claus Alsøer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Videnpiloterne IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Videnpiloterne IVS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 28. november 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Videnpiloterne IVS Dalgas Plads 6,1 7400 Herning
	Telefon: 25501900 Hjemmeside: www.videnpiloterne.dk
	CVR-nr.: 36 55 15 50 Stiftet: 17. februar 2015 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Joakim Lykke Claus Alsøer
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Modervirksomhed	Alsøer Holding IVS Joakim Lykke Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed indenfor HR, beskæftigelse og uddannelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.535 t.kr. mod 953 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.082 t.kr. mod -301 t.kr. sidste år.

Årets resultat er stadig påvirket af, at selskabet er inde i en etableringsfase, og hvor der stadigvæk igangsættes nye tiltag, som koster mange ressourcer i starten. Der er bl.a flere nye tiltag som igangsættes primo 2018.

I regnskabsåret er der indskudt yderligere ansvarlig lånekapital på 1,7 mio. kr., så den samlede ansvarlige lånekapital ved regnskabsårets udløb er på knap 2. mio. kr. Pengene skal ikke tilbagebetales før der er likviditet hertil. Ledelsen forventer ikke der bliver behov for yderligere udvidelse af kreditfaciliteterne.

Det er ledelsens klare forventning, at 2018 bliver året hvor økonomien vender. For regnskabsåret 2017/18 forventer ledelsen et resultat tæt på 0.

Som følge af negative resultater i 2015/16 og 2016/17 er selskabets egenkapital negativ. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres via fremtidig positiv indtjening indenfor de næste 3 regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Videnpiloterne IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært ud fra forventede økonomiske levetider, der er fastsat til 5 år.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Huslejedeposita måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	2.534.534	953.284
1 Personaleomkostninger	-4.759.129	-1.251.855
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-152.960	-38.850
Driftsresultat	-2.377.555	-337.421
Andre finansielle indtægter	14.991	0
Øvrige finansielle omkostninger	-299.309	-36.353
Resultat før skat	-2.661.873	-373.774
2 Skat af årets resultat	580.141	72.893
Årets resultat	-2.081.732	-300.881
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.081.732	-300.881
Disponeret i alt	-2.081.732	-300.881

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	157.685	86.890
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>157.685</u>	<u>86.890</u>
Deposita	238.769	70.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>238.769</u>	<u>70.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>396.454</u>	<u>156.890</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	350.875	661.490
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	551.897
Udskudte skatteaktiver	653.034	72.893
Andre tilgodehavender	42.048	15.071
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	239.672	900
Periodeafgrænsningsposter	143.668	160.745
Tilgodehavender i alt	<u>1.429.297</u>	<u>1.462.996</u>
Likvide beholdninger	<u>669</u>	<u>1.154</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.429.966</u>	<u>1.464.150</u>
Aktiver i alt	<u>1.826.420</u>	<u>1.621.040</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.000	1.000
6	Overført resultat	<u>-2.382.613</u>	<u>-300.881</u>
	Egenkapital i alt	<u>-2.381.613</u>	<u>-299.881</u>
 Gældsforpligtelser			
7	Anden gæld	<u>1.972.255</u>	<u>278.500</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.972.255</u>	<u>278.500</u>
	Gæld til pengeinstitutter	1.564.822	795.923
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.169	96.841
	Anden gæld	<u>445.787</u>	<u>749.657</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.235.778</u>	<u>1.642.421</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.208.033</u>	<u>1.920.921</u>
	Passiver i alt	<u>1.826.420</u>	<u>1.621.040</u>
 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	2016/17	2015/16	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	4.163.296	1.213.130	
Pensioner	388.329	11.790	
Andre omkostninger til social sikring	82.102	10.552	
Personaleomkostninger i øvrigt	125.402	16.383	
	4.759.129	1.251.855	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	11	3	
2. Skat af årets resultat			
Årets regulering af udskudt skat	-580.141	-72.893	
	-580.141	-72.893	
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016		92.524	
Tilgang		102.534	
		195.058	
Kostpris 30. juni 2017			
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016		5.634	
Årets afskrivninger		31.739	
		37.373	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017			
		157.685	
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. juni 2017
Direktion	10,5	0	112.498
Selskabsdeltagere	10,5	0	127.173

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	1.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-300.881	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.081.732</u>	<u>-300.881</u>
	<u>-2.382.613</u>	<u>-300.881</u>
7. Anden gæld		
Anden gæld i alt	<u>1.972.255</u>	<u>278.500</u>
Anden langfristet gæld består af ansvarlig lånekapital.		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret skadesløsbrev på i alt 650 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Skadesløsbrevet giver pant i ovenstående tilgodehavender, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 351 t.kr.		
9. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Huslejeforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakter med en årlig leje på 466 t.kr. Lejemålene kan tidligst opsiges i perioden 1. maj 2018 til 1. september 2019. Huslejen i opsigelsesperioden udgør 605 tkr.		
Operationel leasing		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 221 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 17-34 måneder og en samlet restleasingydelse på 266 t.kr.		