

Userfriends IVS

Toldbod Plads 2, 2. sal, 9000 Aalborg

CVR-nr. 36 68 52 71

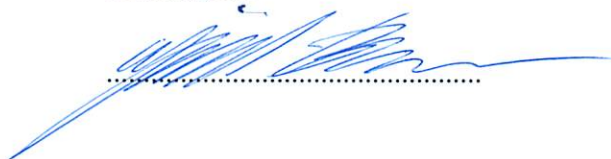


Årsrapport 2015/16

(fra selskabets stiftelse 17. marts 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. oktober 2016

Som dirigent:



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Oplysninger om selskabet	4
Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. marts 2015 - 30. juni 2016 for Userfriends IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. marts 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. oktober 2016
Direktion:



Sigrid Boesen



Kim Markfoged

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Userfriends IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Userfriends IVS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 17. marts 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Aalborg, den 14. oktober 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Evan Christensen
statsaut. revisor



Henrik K. Andersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Navn	Userfriends IVS
Adresse, postnr., by	Toldbod Plads 2, 2. sal, 9000 Aalborg
CVR-nr.	36 68 52 71
Stiftet	17. marts 2015
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	17. marts 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Sigrid Boesen Kim Markfoged
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16 16 mdr.
	Bruttofortjeneste	601.086
3	Personaleomkostninger	-432.742
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.423
	Resultat af primær drift	166.921
	Finansielle indtægter	851
	Resultat før skat	167.772
4	Skat af årets resultat	-37.252
	Årets resultat	130.520
	Forslag til resultatdisponering	
	Overført til reserve for iværksætterselskab	30.000
	Overført resultat	100.520
		130.520

Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	Åbningsbalance pr. 17. marts 2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.387	0
		<u>11.387</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	9.000	0
		<u>9.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>20.387</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Andre tilgodehavender	1.625	0
		<u>1.625</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	261.460	20.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>263.085</u>	<u>20.000</u>
	AKTIVER I ALT	<u>283.472</u>	<u>20.000</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	20.000	20.000
	Reserve for iværksættersekskab	30.000	0
	Overført resultat	100.520	0
	Egenkapital i alt	<u>150.520</u>	<u>20.000</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	2.500	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>2.500</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	34.752	0
	Anden gæld	95.700	0
		<u>130.452</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>130.452</u>	<u>0</u>
	PASSIVER I ALT	<u>283.472</u>	<u>20.000</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitaloppgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for iværksætter- selskab</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 17. marts 2015	20.000	0	0	20.000
Årets resultat	0	30.000	100.520	130.520
Egenkapital 30. juni 2016	<u>20.000</u>	<u>30.000</u>	<u>100.520</u>	<u>150.520</u>

Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Userfriends IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som åbningsbalancen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Egenkapital

Reserve for Ikke-indbetalt selskabskapital

Reserve for iværksætterselskaber indregnes i henhold til selskabslovens § 357, hvorved mindst 25 % af årets resultat bindes til opbygning af selskabets kapitalgrundlag.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 17. marts 2015 - 30. juni 2016

Noter

2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er rådgivning- og konsulentassistance inden for software.

kr.	2015/16 16 mdr.
3 Personaleomkostninger	
Lønninger	430.000
Andre omkostninger til social sikring	2.742
	<u>432.742</u>

4 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst

Årets regulering af udskudt skat

34.752

2.500

37.252

5 Materielle anlægsaktiver

kr.

Tilgange

Kostpris 30. juni 2016

Værdireguleringer 17. marts 2015

Værdireguleringer 30. juni 2016

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger 30. juni 2016

Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016

Andre anlæg,
driftsmateriel og
inventar

12.810

12.810

0

0

1.423

1.423

11.387

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har påtaget sig huslejepligtelse på i alt 11.250 kr.