

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

v5.dk ApS

Åbogade 15
8200 Aarhus N

Årsrapport for
1. januar 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 29/11/2017.

Mads Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for v5.dk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 10. november 2017

Direktion:

Daniel Bahl

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i v5.dk ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for v5.dk ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske 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.

Aarhus, den 10. november 2017

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	v5.dk ApS Åbogade 15 8200 Aarhus N
	CVR-nr: 36 90 28 33
	Regnskabsårets startdato 1. januar 2016 Regnskabsårets slutdato 30. juni 2017
Direktion	Daniel Bahl
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Jyske Bank
Generalforsamlingsdato	29-11-2017
Dirigent	Mads Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive virksomhed med e-learning og computerprogrammering.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ejerforhold er ændret i løbet af regnskabsåret. For at følge regnskabsåret i den nye koncern, er regnskabsåret omlagte således, at regnskabsåret følger regnskabsåret i den nye koncern. Omlægningsperioden omfatter 18 måneder.

Årets resultat er forbederet fra et underskud på 50 t.DKK i regnskabsåret 2015 til et underskud på 25 t.DKK i indeværende regnskabsår.

Resultatet anses ikke for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes en øgning i aktivitetsniveauet og forbedring af indtjeningen.

Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af § 119 i selskabsloven.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan retablere selskabskapitalen ved egenindtjening i de kommende par regnskabsår.

Ledelsen anser hermed kapitaltabsreglerne for iagttaget.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni

	Note	2016/17 (18 mdr.)	2015 (12 mdr.)
Bruttoresultat		-4.091	-43.410
Personaleomkostninger	1	0	0
Afskrivninger	2	-25.200	-16.800
Resultat før finansielle poster		-29.291	-60.210
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	-1.698	0
Resultat før skat		-30.989	-60.210
Skat af årets resultat	5	6.447	10.177
Årets resultat		-24.542	-50.033
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-24.542	-49.818
Overført fra overkursfond		0	-215
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		-24.542	-50.033

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017	2015
Goodwill		42.000	67.200
Immaterielle anlægsaktiver	6	42.000	67.200
Anlægsaktiver i alt		42.000	67.200
Tilgodehavender fra salg		0	1.997
Andre tilgodehavender		0	6.504
Tilgodehavender		0	8.501
Likvide beholdninger		47.806	44.397
Omsætningsaktiver		47.806	52.898
Aktiver i alt		89.806	120.098

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017	2015
Anpartskapital	7	100.000	100.000
Overført resultat		-74.360	-49.818
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	8	25.640	50.182
Udskudt skat		1.856	8.303
Hensatte forpligtelser i alt		1.856	8.303
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.976
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		52.310	50.637
Kortfristede gældsforpligtelser		62.310	61.613
Gældsforpligtelser		62.310	61.613
Passiver i alt		89.806	120.098
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter

	2016/17	2015
	(18 mdr.)	(12 mdr.)
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Sociale bidrag	0	0
	0	0
Gennemsnitligt antal ansatte	0	0
2 Afskrivninger		
Goodwill	25.200	16.800
	25.200	16.800
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Rente og procenttillæg	0	0
	0	0
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	0
Renter mellemregning med tilknyttede selskaber	0	0
Andre renteudgifter	12	0
Rente og procenttillæg	1.686	0
	1.698	0
5 Skat af årets resultat		
Berenget skat af årets resultat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	-6.447	-10.177
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
Årets skat i alt	-6.447	-10.177

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. januar	84.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>84.000</u>
Afskrivninger 1. januar	-16.800
Årets afskrivninger	-25.200
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>-42.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>42.000</u>

	<u>2017</u>	<u>2015</u>
7 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Selskabskapitalen består af anparter á nominelt 1.000 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har været følgende bevægelser på selskabskapitalen siden selskabets stiftelse:

Kapital ved stiftelsen	70.000
Kapitalforhøjelse den 1. oktober 2015	30.000

8 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Overført resultat 1. januar	100.000	-49.818	50.182
Årets resultat		-24.542	-24.542
Udbytte		0	0
	<u>100.000</u>	<u>-74.360</u>	<u>25.640</u>

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgøre et større beløb.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Servicepoint A/S, Åbogade 15, 8200 Aarhus N

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for v5.dk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer.

Noter

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 de danske koncernforbundne virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Goodwill 5 år

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

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 korrigeret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.