

ACT.Global Marine ApS

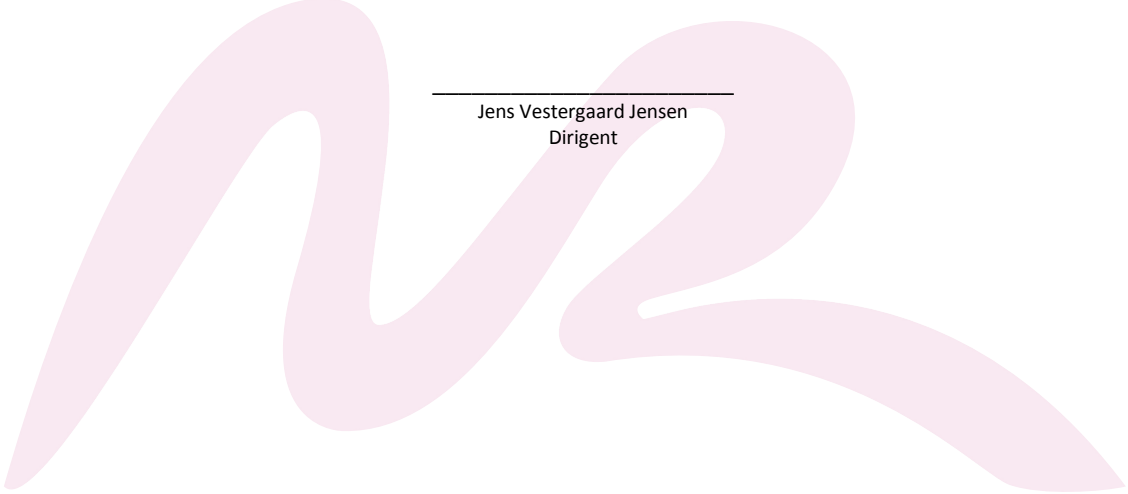
Teglbakken 41

8270 Højbjerg

CVR-nr. 36913282

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 14-12-2016



Jens Vestergaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 27-05-2015 - 30-06-2016 for ACT.Global Marine ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27-05-2015 - 30-06-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 12-12-2016

Direktion

Jens Vestergaard Jensen

Bestyrelse

Carsten Jensen
Formand

Geza Oskar Balint

Lars Bang Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ACT.Global Marine ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACT.Global Marine ApS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om indregning og måling af udskudt skatteaktiv på tkr. 333. Vi henviser til noten "Usikkerhed om indregning og måling", hvori ledelsen redegør for den foreliggende usikkerhed.

ACT.Global Marine ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 13-12-2016

Multi Revision I/S

Statsautoriseret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard

Statsautoriseret revisor

ACT.Global Marine ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ACT.Global Marine ApS Teglbacken 41 8270 Højbjerg
CVR-nr.	36913282
Stiftelsesdato	27-05-2015
Hjemsted	Århus
Regnskabsår	27-05-2015 - 30-06-2016
Bestyrelse	Carsten Jensen, Formand Geza Oskar Balint Lars Bang Pedersen
Direktion	Jens Vestergaard Jensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med levering af serviceydelser til Marinesektoren. Selskabet har sikret sig rettighederne til at sælge ACT.Global services (inklusive produktet CleanCoat) til alle dele af Marinesektoren worldwide. Hermed forstås bl.a. krydstogtskibe, passagerskibe, fiskeindustri og aquakultur, yachts og marinaer, handelsskibe, flåden og offshore.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsregnskabet for 2015/16 er påvirket af følgende usikkerheder ved indregning og måling:

Udskudte skatteaktiver er indregnet med en værdi på tkr. 333. Selskabets planer for de kommende år gør, at selskabet forventer at indtjene den fulde værdi af de udskudte skatteaktiver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 27-05-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. -1.197.012, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 4.426.111, og en egenkapital på kr. -1.147.012.

Regnskabsåret er gået som forventet. ACT.Global Marine services er en helt ny og banebrydende tilgang til hygiejne i Marine sektoren og der har derfor været en længere implementeringsperiode af konceptet. Dette skyldes både, at potentielle kunder skal omstilles til en ny tankegang samt at en række forsøg skulle færdiggøres for at sikre og beskrive servicens relevans og fordele.

Den første leverance blev gennemført i 4. kvartal af regnskabsåret, hvilket var som planlagt.

De af selskabet erhvervede rettigheder forventes ultimo regnskabsåret at have en betydeligt højere værdi end anskaffelsessummen ved et eventuelt videresalg og ligger dermed betydeligt over værdiansættelsen i regnskabet.

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er i henhold til selskabslovgivningen forpligtet til inden for 6 måneder at stille forslag til reetablering af kapitalen.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Det endelige servicekoncept til Marine sektoren møder en meget positiv respons fra potentielle kunder. Selskabet er i fremskredne forhandlinger med en række store internationale aktører.

Som absolut minimum forventes selskabet at være selvfinansierende i løbet af regnskabsåret 2016/2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ACT.Global Marine ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015/16 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 fragå 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration. Herudover indeholder regnskabsposten honorarer til eksterne konsulenter, personaleomkostninger samt småanskaffelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Rettigheder	10 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder indeholder renter til tilknyttede virksomheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Skemavalg

Virksomheden anvender årsregnskabslovens skema 1, hvorved aktiver opdeles i anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlig reserve under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.
Bruttoresultat		-838.800
Personaleomkostninger	1	-103.818
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-300.000
Driftsresultat		-1.242.618
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-273.573
Andre finansielle omkostninger		-13.512
Resultat før skat		-1.529.703
Skat af årets resultat		332.691
Årets resultat		-1.197.012
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.197.012
		-1.197.012

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Aktiver		
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		2.700.000
Immaterielle anlægsaktiver		<u>2.700.000</u>
Anlægsaktiver		<u>2.700.000</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		69.750
Varebeholdninger		<u>69.750</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		363.029
Andre tilgodehavender		955.442
Udskudte skatteaktiver		332.691
Tilgodehavender		<u>1.651.162</u>
Likvide beholdninger		<u>5.199</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.726.111</u>
Aktiver		<u>4.426.111</u>

ACT.Global Marine ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-1.197.012
Egenkapital		-1.147.012
Leverandører af varer og tjenesteydelser		564.627
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.008.496
Kortfristede gældsforpligtelser		5.573.123
Gældsforpligtelser		5.573.123
Passiver		4.426.111
Usikkerhed ved indregning og måling	2	
Eventualforpligtelser	3	

Noter

2015/16

1. Personaleomkostninger

Lønninger	102.966
Andre omkostninger til social sikring	852
Personaleomkostninger i alt	103.818
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Årsregnskabet for 2015/16 er påvirket af følgende usikkerheder ved indregning og måling:
Udskudte skatteaktiver er indregnet med en værdi på tkr. 333. Selskabets planer for de kommende år gør, at selskabet forventer at indtjene den fulde værdi af de udskudte skatteaktiver.

3. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for ACT.Global A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.