

Årsrapport 2017/18

CVR-nr. 36 92 09 20

ERNIT ApS

c/o Søren Nielsen

Gammel Kongevej 101 A, 1. tv.

1850 Frederiksberg C

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. december 2018.

Søren Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Hovedtal	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for ERNIT ApS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. december 2018

Direktion

Søren Nielsen

Thomas Bjerring

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaverne i ERNIT ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ERNIT ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Glostrup, den 12. december 2018

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Peter Krogsrud Eriksen
Statsautoriseret revisor
mne34335

Selskabsoplysninger

Selskabet	ERNIT ApS c/o Søren Nielsen Gammel Kongevej 101 A, 1. tv. 1850 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 36 92 09 20 Stiftet: 10. juni 2015 Hjemsted: Frederiksberg Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018 3. regnskabsår
Direktion	Søren Nielsen Thomas Bjerring
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Nykredit Bank, Kalvebod Brygge 47, 1560 København K
Modervirksomhed	ERNIT Home Holding ApS
Dattervirksomhed	ERNI Corp, USA

Hovedtal

	<u>2017/18</u> <u>t.kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Resultatopgørelse:			
Bruttotab	-718	-3.019	-616
Resultat af ordinær primær drift	-2.974	-4.147	-708
Finansielle poster, netto	-1	-12	17
Årets resultat	-2.361	-3.239	-546
Balance:			
Balancesum	1.871	1.647	178
Egenkapital	-5.548	-3.188	51
Medarbejdere:			
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	4	4	1

Hovedtallene for 2015/16 omfatter perioden 10. juni 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er konsulentbistand til digitale virksomheder samt firmaer inden for fremstillingsindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.361 t.kr. mod -3.239 t.kr. sidste år. Udviklingen i resultatet er som forventet ifølge ledelsen.

Selskabet har som forventet tabt yderligere af virksomhedskapitalen. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening samt kapitalindsud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ERNIT ApS 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration samt lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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 i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

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.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Egenkapital

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ERNIT ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-718.371	-3.018.683
1 Personaleomkostninger	-2.250.644	-1.127.472
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-5.048	-598
Resultat før finansielle poster	-2.974.063	-4.146.753
Øvrige finansielle omkostninger	-1.374	-12.368
Resultat før skat	-2.975.437	-4.159.121
2 Skat af årets resultat	614.652	920.446
Årets resultat	-2.360.785	-3.238.675
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.360.785	-3.238.675
Disponeret i alt	-2.360.785	-3.238.675

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	11.368
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	11.368
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
5	Deposita	15.000	14.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	15.000	14.000
	Anlægsaktiver i alt	15.000	25.368
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	45.100	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.590.749	1.036.463
6	Udskudte skatteaktiver	0	37.443
	Andre tilgodehavender	0	380.025
	Periodeafgrænsningsposter	5.145	14.000
	Tilgodehavender i alt	1.640.994	1.467.931
	Likvide beholdninger	214.975	153.789
	Omsætningsaktiver i alt	1.855.969	1.621.720
	Aktiver i alt	1.870.969	1.647.088

Balance 30. juni

Passiver			
Note		2018	2017
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	556.615	556.615
8	Overført resultat	-6.105.043	-3.744.258
	Egenkapital i alt	-5.548.428	-3.187.643
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	35.456
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.684.465	4.045.879
	Anden gæld	734.932	753.396
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.419.397	4.834.731
	Gældsforpligtelser i alt	7.419.397	4.834.731
	Passiver i alt	1.870.969	1.647.088
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.172.118	1.083.600
Andre omkostninger til social sikring	27.207	20.831
Personalemkostninger i øvrigt	51.319	23.041
	<u>2.250.644</u>	<u>1.127.472</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-652.095	-917.447
Årets regulering af udskudt skat	37.443	-2.999
	<u>-614.652</u>	<u>-920.446</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>11.966</u>
Kostpris 1. juli 2017		11.966
Afgang		-11.966
		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018		0
		<u>598</u>
Afskrivninger 1. juli 2017		598
Årets afskrivninger		2.393
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver		-2.991
		<u>0</u>
Afskrivninger 30. juni 2018		0
		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		0

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2017	0	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
ERNI Corp	USA	100 %
	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. juli 2017	14.000	14.000
Tilgang i årets løb	15.000	0
Afgang i årets løb	-14.000	0
Kostpris 30. juni 2018	<u>15.000</u>	<u>14.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	<u>15.000</u>	<u>14.000</u>
6. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2017	37.443	34.444
Udskudt skat af årets resultat	2.501	2.999
Udskudt skat tilbageført	-39.944	0
	<u>0</u>	<u>37.443</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	0	37.443
	<u>0</u>	<u>37.443</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	556.615	556.615
	<u>556.615</u>	<u>556.615</u>

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	-3.744.258	-505.583
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-2.360.785</u>	<u>-3.238.675</u>
	<u>-6.105.043</u>	<u>-3.744.258</u>

9. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet et skatteaktiv på 40 t.kr., da det er usikkert, hvorvidt det kan udnyttes i indtjeningen indenfor en tidsperiode på 3-5 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Haystack ApS, CVR-nr. 36 91 80 47 som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.