

Aeroteam ApS

Rørkærvej 108
8722 Hedensted

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2016

Søren Seindal Agner
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Aeroteam ApS Rørkærvej 108 8722 Hedensted Telefonnummer: 20323676 e-mailadresse: ssa@aeroteam.dk CVR-nr: 36941405 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Djursland Bank Tranbjerg Hovedgade 1 8310 Tranbjerg
Revisor	AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB) Østerbrogade 25 8722 Hedensted DK Danmark CVR-nr: 14767134 P-enhed: 1000801855

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Aeroteam ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 18/05/2016

Direktion

Søren Seindal Agner

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Aeroteam ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aeroteam ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 revisorer's 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.

Hedensted, 18/05/2016

Anne Marie Ottesen

Registreret revisor medlem af FSR Danske Revisorer

AB REVISION. HEDENSTED ApS (REGISTRERET REVISORANPARTS- SELSKAB)

CVR: 14767134

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udvikling af undervisningssystemer samt undervisning i teambuilding og lignende aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets første regnskabsår har været påvirket af opstarts- og udviklingsomkostninger, hvilket har resulteret i et mindre underskud. Ledelsen forventer selskabet positiv indtjening i indeværende år, og forventer egenkapitalen retableret gennem egen indtjening. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i Selskabslovens § 119.

Der henvises til noten vedrørende usikkerhed om going concern.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Årsrapporten for Aeroteam ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening.

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 ressourcer 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.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –udgifter m.v.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Afskrivningsperioden er 10 år.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		474.534
Personaleomkostninger	1	-451.698
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-56.000
Resultat af ordinær primær drift		-33.164
Øvrige finansielle omkostninger		-12.385
Ordinært resultat før skat		-45.549
Ekstraordinære omkostninger		-4.170
Ekstraordinært resultat før skat		-49.719
Skat af årets resultat	2	12.393
Årets resultat		-37.326
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-37.326
I alt		-37.326

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		135.000
Goodwill		44.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		179.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		170.000
Materielle anlægsaktiver i alt		170.000
Anlægsaktiver i alt		349.000
Fremstillede varer og handelsvarer		2.700
Varebeholdninger i alt		2.700
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		67.844
Periodeafgrænsningsposter		3.316
Tilgodehavender i alt		71.160
Omsætningsaktiver i alt		73.860
Aktiver i alt		422.860

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Andre reserver		2.551
Overført resultat		-37.326
Egenkapital i alt		15.225
Hensættelse til udskudt skat		24.783
Hensatte forpligtelser i alt		24.783
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		95.713
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		48.527
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		213.612
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		382.852
Gældsforpligtelser i alt		382.852
Passiver i alt		422.860

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015
	kr.
Løn og gager	-380.628
Pensionsbidrag	-56.196
Andre omkostninger til social sikring	-14.874
	<u>-451.698</u>

2. Skat af årets resultat

	2015
	kr.
Aktuel skat	0
Ændring af udskudt skat	12.393
Regulering vedrørende tidligere år	0
	<u>12.393</u>

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har i regnskabsåret tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ledelsen forventer kapitalen retableret gennem egen indtjening.

Selskabet har tilsagn om kapitalberedskab der sikrer driften de næste 12 måneder.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af going concern.