

Catena Security IVS

Gl. Grandvej 4
5580 Nørre Aaby

CVR.nr.: 37 06 34 95

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
25. juni 2018

Kim Barner
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Catena Security IVS
Gl. Grandvej 4
5580 Nørre Aaby

CVR.nr.: 37 06 34 95

Telefon: 31 66 92 97
Internet: <http://www.dan-lock.dk/>
E-mail: dan-lock@dan-lock.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

Stiftelsesdato: 8/9 2015

Bankforbindelse:

Nordfyns Bank
Adelgade 49
5400 Bogense

Direktion

Heidi Hansen, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017 for

Catena Security IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Danacor
Kim Barner

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Heidi Hansen, den 25. juni 2018

Direktion

.....
Heidi Hansen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i tryk støbning i metal og plast samt fremstilling af speciallåse til indkøbsvogne.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	1- 5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Anvendt regnskabspraksis

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

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

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
BRUTTOTAB	-132.103	360.336
1 Personaleomkostninger	-126.567	-717.092
Af- og nedskrivninger	<u>0</u>	<u>-6.506</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-258.670	-363.262
Finansielle omkostninger	<u>-6.518</u>	<u>-5.406</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-265.188	-368.668
2 Skat af årets resultat	<u>143.695</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-121.493</u>	<u>-368.668</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-121.493</u>	<u>-368.668</u>
I ALT	<u>-121.493</u>	<u>-368.668</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (16 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	60.667
Materielle anlægsaktiver i alt	0	60.667
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	28.750	28.750
Finansielle anlægsaktiver i alt	28.750	28.750
ANLÆGSAKTIVER I ALT	28.750	89.417
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.741	28.037
Andre tilgodehavender	267.504	43.519
3 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	17.109
Tilgodehavender i alt	344.245	88.665
Likvide beholdninger	16.861	21.949
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	361.106	110.614
AKTIVER I ALT	389.856	200.031

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(16 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	10	10
4 Overført resultat	<u>-490.160</u>	<u>-368.667</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-490.150</u>	<u>-368.657</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	713.797	395.116
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	7.657	0
Anden gæld	<u>158.552</u>	<u>173.572</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>880.006</u>	<u>568.688</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>880.006</u>	<u>568.688</u>
PASSIVER I ALT	<u>389.856</u>	<u>200.031</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Going concern		

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2015/2016</u> (16 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>6</u>
Gager og lønninger	123.663	699.686
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.904</u>	<u>17.406</u>
	<u>126.567</u>	<u>717.092</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-143.695</u>	<u>0</u>
	<u>-143.695</u>	<u>0</u>

Note 3 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse.

Lånet udgjorde pr. 31/12 2016 sig til 17.109 kr. og blev forrentet iht. reglerne i sidste årsregnskab.

Lånet er i løbet af året blevet indfriet. Der firefindes nu en gæld til virksomhedens leder på 7.657,68 kr.

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	-368.667	1
Årets resultat	<u>-121.493</u>	<u>-368.668</u>
	<u>-490.160</u>	<u>-368.667</u>

Note 5 - Eventualforpligtelser

Der foreligger en operational leasingaftale på en maskine til en værdi af 300.000 kr.

Leasingaftalen løber frem til 30/11 2019 og er uopsigelig for begge parter.

NOTER

2017

2015/2016

(16 mdr.)

Note 6 - Going concern

Det skal bemærkes, at der, i forbindelse med udarbejdelsen af årsregnskabet, er konstateret nogle ikke så heldige rutiner i forbindelse mange udbetalinger af acontobeløb til flere af medarbejderne. Ydermere er disse acontobeløb heller ikke udlignet i lønafregningerne iht. gængs praksis, og dette må betegnes som værende i strid med bogføringsloven.

Ledelsen er gjort opmærksom på disse forhold, og der er enighed om at bogholderiet herunder løn i fremtiden skal og bør administreres af en mere kvalificeret bogholder eller revisor.

Danacor har desuden anbefalet virksomhedens ledelse at lukke IVS'et og ændre virksomhedsformen til en personlig virksomhed. Dette er der bred enighed om og det forventes derfor at IVS'et afsluttes snarest muligt.