

Cargo3 IVS

Axel Heides Gade 2, 7. tv., 2300 København S

CVR-nr. 37 07 44 70

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. juli 2018.

Anibal Jose Gaspar Damiao
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Cargo3 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 20. juli 2018

Direktion

Anibal Jose Gaspar Damiao

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Cargo3 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cargo3 IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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.

Hadsten, den 20. juli 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Joan Pedersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35812

Selskabsoplysninger

Selskabet	Cargo3 IVS Axel Heides Gade 2, 7. tv. 2300 København S
	CVR-nr.: 37 07 44 70
	Stiftet: 11. september 2015
	Hjemsted: København S
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anibal Jose Gaspar Damiao
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Modervirksomhed	Down South Ventures ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Cargo3 IVS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt 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 der afholdes for at opnå nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udvikling, distribution, salg, administration, tab på debitorer mv.

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

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs- tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 sam- beskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Cargo3 IVS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatnings-kredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-45.700	-139.242
3 Personaleomkostninger	-354.993	-88.943
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-111.948	-58.615
Driftsresultat	-512.641	-286.800
Andre finansielle indtægter	500	0
Øvrige finansielle omkostninger	-72.945	-434
Resultat før skat	-585.086	-287.234
Skat af årets resultat	356.470	-164.941
Årets resultat	-228.616	-452.175
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-228.616	-452.175
Disponeret i alt	-228.616	-452.175

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.081.521	978.849
Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.081.521	978.849
Anlægsaktiver i alt	1.081.521	978.849
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	128.396	162.461
Andre tilgodehavender	0	47.346
Tilgodehavender i alt	128.396	209.807
Likvide beholdninger	12.552	0
Omsætningsaktiver i alt	140.948	209.807
Aktiver i alt	1.222.469	1.188.656

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	1.000	1.000
6	Overført resultat	-680.791	-452.175
	Egenkapital i alt	-679.791	-451.175
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	36.602	164.941
	Hensatte forpligtelser i alt	36.602	164.941
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	812.785	86.874
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.641	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	761.238	1.352.612
	Anden gæld	269.994	35.404
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.865.658	1.474.890
	Gældsforpligtelser i alt	1.865.658	1.474.890
	Passiver i alt	1.222.469	1.188.656
1	Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
2	Usikkerhed om going concern		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med digitale teknologier til transport, samt enhver i forbindelse hermed bestående virksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres gennem positive resultater i de kommende år. Det er ledelsens forventning, at der er tilstrækkelig likviditet til at kunne fortsætte driften i de kommende regnskabsår, herunder at selskabets bankforbindelse opretholder eller efter behov udvider den nuværende kassekreditramme, således at selskabet kan betale dets forpligtelser efterhånden som de forfalder. På den baggrund er årsregnskabet aflagt under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	346.941	86.215
Andre omkostninger til social sikring	3.882	0
Personaleomkostninger i øvrigt	4.170	2.728
	<u>354.993</u>	<u>88.943</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris 1. januar 2017	1.036.965	0
Tilgang i årets løb	214.620	1.036.965
Kostpris 31. december 2017	<u>1.251.585</u>	<u>1.036.965</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-58.116	0
Årets afskrivninger	-111.948	-58.116
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-170.064</u>	<u>-58.116</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>1.081.521</u>	<u>978.849</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	1.000	1.000
	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-452.175	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-228.616</u>	<u>-452.175</u>
	<u>-680.791</u>	<u>-452.175</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Down South Ventures ApS, CVR-nr. 32330851 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.