

Econta P/S
Ølgodvej 13, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 37 27 62 35

Årsrapport

3. november 2015 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2017.

Anders Malaca Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 3. november 2015 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016 for Econta P/S.

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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 22. maj 2017 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 17. maj 2017

Direktion

Anders Malaca Nielsen

Bestyrelse

Per Ståhl
Formand

Anders Malaca Nielsen

Andreas Husfeldt Knudsen

Komplementar

Econta Komplementariværksætterselskab

Anders Malaca Nielsen

Per Ståhl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Econta P/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Econta P/S for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016, 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. november 2015 - 31. december 2016 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin selskabskapital. Vi henviser til note 1 i regnskabet. Pengeinstitut har givet likviditetstilsagn til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de kommende år. Det er ledelsens vurdering ud fra forbedringer i driften, at selskabet kan fortsætte sin drift, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Pandrup, den 17. maj 2017

One Revision

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Econta P/S Ølgodvej 13 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr.: 37 27 62 35
	Regnskabsår: 3. november 2015 - 31. december 2016 1. regnskabsår
Bestyrelse	Per Ståhl, Formand Anders Malaca Nielsen Andreas Husfeldt Knudsen
Direktion	Anders Malaca Nielsen
Komplementar	Econta Komplementariværksætterselskab
Revision	One Revision, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde ydelser og services målrettet økonomifunktionen i små og mellemstore danske virksomheder samt anden dermed efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

2015/16 er selskabets første regnskabsår.

Årets bruttofortjeneste udgør 1.552.430 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør -538.463 kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende. Resultatet er dog i overensstemmelse med forventningerne, idet der i regnskabsåret er tilført væsentlige ressourcer i opbygningen af selskabets driftsorganisation. Det er således ledelsens opfattelse at grundlaget for at imødekomme efterspørgslen på virksomhedens kerneydelser i kommende regnskabsår er tilstede.

Med etablering af den nye driftsorganisation er det ledelsens forventning, at selskabet vil udvise positive resultater i de kommende regnskabsår. Det forventes ligeledes at selskabets egenkapitalforhold vil kunne reetableres ved ordinær drift. Derudover har selskabet fået likviditetstilsagn fra pengeinstitut til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de kommende år. Årsregnskabet for selskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Econta P/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses generelt for at være tilfældet, når:

- Tjenesteydelsen er leveret inden regnskabsårets udløb
- Der foreligger en forpligtende salgsaftale
- Salgsprisen er fastlagt
- Indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget

Det sikres hermed, at indregningen først sker, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er mellem 5 og 25 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2/11 2015 - 31/12 2016
Bruttofortjeneste	1.552.430
2 Personaleomkostninger	-1.925.455
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-135.948</u>
Driftsresultat	-508.973
Andre finansielle indtægter	300
3 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-29.790</u>
Årets resultat	<u>-538.463</u>
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	<u>-538.463</u>
Disponeret i alt	<u>-538.463</u>

Balance

Aktiver

Note

31/12 2016

Anlægsaktiver

Goodwill 416.667

Immaterielle anlægsaktiver i alt 416.667

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 208.321

Materielle anlægsaktiver i alt 208.321

Anlægsaktiver i alt 624.988

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 255.737

Periodeafgrænsningsposter 12.344

Tilgodehavender i alt 268.081

Omsætningsaktiver i alt 268.081

Aktiver i alt 893.069

Balance

Passiver		
<u>Note</u>		<u>31/12 2016</u>
Egenkapital		
6	Virksomhedskapital	500.000
7	Overført resultat	-538.463
	Egenkapital i alt	<u>-38.463</u>
 Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	429.206
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	67.164
	Anden gæld	264.536
	Periodeafgrænsningsposter	170.626
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>931.532</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>931.532</u>
	Passiver i alt	<u>893.069</u>

Noter

2/11 2015
- 31/12 2016

1. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens forventning, at der kan ske forbedringer af driften i de kommende regnskabsår. Det forventes at forbedringer vil medføre en reetablering af selskabets egenkapitalforhold. Derudover har selskabet fået likviditetstilsagn fra pengeinstitut til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de kommende år. Årsregnskabet for selskabet er derfor udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.842.261
Pensioner	49.543
Andre omkostninger til social sikring	10.400
Personaleomkostninger i øvrigt	23.251
	<u>1.925.455</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>
--	----------

3. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>29.790</u>
	<u>29.790</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Tilgang	<u>500.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Årets afskrivninger	<u>83.333</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>83.333</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>416.667</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 3. november 2015	195.000
Tilgang	<u>65.936</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>260.936</u>
Årets afskrivninger	<u>52.615</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>52.615</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>208.321</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 3. november 2015	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>

7. Overført resultat

Årets overførte overskud eller underskud	<u>-538.463</u>
	<u>-538.463</u>