

Econta P/S

Ølgodvej 13, 9220 Aalborg Øst

CVR-nr. 37 27 62 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2018.

Anders Malaca Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg Øst, den 22. maj 2018

Direktion

Anders Malaca Nielsen

Bestyrelse

Kristian Borup

Anders Malaca Nielsen

Andreas Husfeldt Knudsen

Komplementar

Econta Komplementariværksætterselskab

Anders Malaca Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Econta P/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Econta P/S 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 revisorerets 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.

Pandrup, den 22. maj 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 31 56 64

Lars F. Lundtoft
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34276

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Selskabet | Econta P/S Ølgodvej 13 9220 Aalborg Øst |
| | CVR-nr.: 37 27 62 35 |
| | Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 2. regnskabsår |
| Bestyrelse | Kristian Borup Anders Malaca Nielsen Andreas Husfeldt Knudsen |
| Direktion | Anders Malaca Nielsen |
| Komplementar | Econta Komplementariværksætterselskab |
| Revisor | Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab Bredgade 45 9490 Pandrup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.849.801 kr. mod 1.552.430 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 159.106 kr. mod -538.463 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Med etablering af ny driftsorganisation er det lykkedes ledelsen at vende underskud sidste år til en positiv udvikling. Det forventes således 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.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

- 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 årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 | 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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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> | 1/1 2017 - 31/12 2017 | 3/11 2015 - 31/12 2016 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.849.801 | 1.552.430 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.554.787 | -1.925.455 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -105.489 | -135.948 |
| Driftsresultat | 189.525 | -508.973 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 300 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -30.419 | -29.790 |
| Årets resultat | 159.106 | -538.463 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 159.106 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -538.463 |
| Disponeret i alt | 159.106 | -538.463 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Goodwill | 216.881 | 416.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>216.881</u> | <u>416.667</u> |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 213.799 | 208.321 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>213.799</u> | <u>208.321</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>430.680</u> | <u>624.988</u> |
| | | |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 450.041 | 255.737 |
| Andre tilgodehavender | 3.657 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 18.485 | 12.344 |
| Tilgodehavender i alt | <u>472.183</u> | <u>268.081</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>472.183</u> | <u>268.081</u> |
| | | |
| Aktiver i alt | <u>902.863</u> | <u>893.069</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| 7 Overført resultat | -379.357 | -538.463 |
| Egenkapital i alt | 120.643 | -38.463 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 381.361 | 429.206 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 26.583 | 67.164 |
| Anden gæld | 223.450 | 264.536 |
| Periodeafgrænsningsposter | 150.826 | 170.626 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 782.220 | 931.532 |
| Gældsforpligtelser i alt | 782.220 | 931.532 |
| | | |
| Passiver i alt | 902.863 | 893.069 |
| | | |
| 1 Usikkerhed om going concern | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | 1/1 2017 - 31/12 2017 | 3/11 2015 - 31/12 2016 |
|---|--------------------------|---------------------------|
| 1. Usikkerhed om going concern | | |
| Det er ledelsens forventning, at der kan ske forbedringer af driften i den 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 | 1.431.177 | 1.842.260 |
| Pensioner | 71.652 | 49.543 |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.212 | 10.400 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 39.746 | 23.252 |
| | 1.554.787 | 1.925.455 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 4 | 5 |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 30.419 | 29.790 |
| | 30.419 | 29.790 |
| | | |
| 4. Goodwill | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 500.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 500.000 |
| Afgang i årets løb | -149.750 | 0 |
| Kostpris 31. december 2017 | 350.250 | 500.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | -83.333 | 0 |
| Årets afskrivninger | -50.036 | -83.333 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | -133.369 | -83.333 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 216.881 | 416.667 |

Noter

| | <u>31/12 2017</u> | <u>31/12 2016</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 260.936 | 195.000 |
| Tilgang i årets løb | <u>60.931</u> | <u>65.936</u> |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>321.867</u> | <u>260.936</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017 | -52.615 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-55.453</u> | <u>-52.615</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | <u>-108.068</u> | <u>-52.615</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>213.799</u> | <u>208.321</u> |
| | | |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2017 | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>500.000</u> |
| | | |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2017 | -538.463 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>159.106</u> | <u>-538.463</u> |
| | <u>-379.357</u> | <u>-538.463</u> |
| | | |
| 8. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 3 måneder og en samlet ydelse på 15 t.kr. | | |