

## Aventio IVS

Næstved Landevej 589 Bøgelunde  
4243 Rude  
CVR-nr. 37 33 79 43

## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 16. maj 2017

Dirigent

---

Lisbeth Terp



## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 4. januar 2016 - 31. december 2016</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 4. januar 2016 - 31. december 2016 for Aventio IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rude, den 16. maj 2017

### Direktionen

Stig Herstal

Kim Terp



## Revisors erkæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Aventio IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aventio IVS for regnskabsåret 4. januar - 31. december 2016 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 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.

Søborg, den 16. maj 2017

### **2talRevision**

Registreret revisionsfirma  
CVR-nr. 29091331

Morten Thornberg  
Registreret revisor



## Ledelsesberetning

### Selskabsoplysninger

Aventio IVS  
Næstved Landevej 589 Bøgelunde  
4243 Rude

CVR-nr.	37 33 79 43
Stiftetelsesd	4. januar 2016
Hjemstedskommune:	Rude
Regnskabsår:	4. januar - 31. december

### Direktion

Stig Herstal  
Kim Terp

### Revisor

2talRevision  
Medlem af FSR • danske revisorer  
Generatorvej 37  
2860 Søborg

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 16. maj 2017 på selskabets adresse.



## Ledelsesberetning

### Beretning

#### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med IT ydelser, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

#### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der vurderes ikke at knytte sig særlige usikkerheder ved indregning og måling i forbindelse med årsrapporten for 2016, og det er ledelsens vurdering, at der ikke knytter sig særlige risici til selskabets virksomhed ud over, hvad der følger af den generelle branche- og samfundsmæssige udvikling.

#### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabsloven er ændret, så det ikke længere er muligt at klassificere foreslået udbytte som gæld i balancen. Forslag til udbytte er præsenteret som en særlige reserve under egenkapitalen. For en beskrivelse af praksisændringen og effekten på indeværende og foregående regnskabsår henvises til afsnittet "Ændring i anvendt regnskabspraksis" i anvendt regnskabspraksis.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse 4. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttoresultat</b>	<b>950.302</b>
1 Personaleomkostninger	-846.597
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>103.705</b>
Finansielle omkostninger	-5.007
<b>Resultat før skat</b>	<b>98.698</b>
2 Skat af årets resultat	-24.680
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>74.018</b>
<b>Der foreslås fordelt således:</b>	
Overført til reserve for iværksætterselskab	18.505
Overført resultat til næste år	55.513
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>74.018</b>



## Balance pr. 31. december

### Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Goodwill	170.000
3 <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>170.000</u>
 <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	 <u>170.000</u>
Handelsvarer	26.020
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>26.020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	201.833
Igangværende arbejder for fremmed regning	223.078
Andre tilgodehavender	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>424.911</u>
 <b>Likvide beholdninger</b>	 <u>13.426</u>
 <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	 <u>464.357</u>
 <b>AKTIVER I ALT</b>	 <u>634.357</u>





## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	1
Reserve for iværksætterselskab	18.505
Overført resultat	55.513
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>74.019</b>
Hensættelser til udskudt skat	5.343
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>5.343</b>
Kortfristet gæld til banker	180.207
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.319
Gæld til tilknyttede virksomheder	144.566
Anden gæld	216.903
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>554.995</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>554.995</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>634.357</b>

4 Eventualforpligtelser  
5 Anvendt regnskabspraksis



## Egenkapitaloppgørelse pr. 31. december

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>Virksomhedskapital</b>	
Saldo primo	1
Kapitalforhøjelse	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1</b>
<b>Reserve for iværksætterselskab</b>	
Saldo primo	0
Årets resultat	18.505
<b>Saldo ultimo</b>	<b>18.505</b>
<b>Overført resultat</b>	
Saldo primo	0
Årets resultat	55.513
<b>Saldo ultimo</b>	<b>55.513</b>



## Noter

	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Gager og lønninger	701.219
Pensioner	15.449
Andre omkostninger til social sikring	115.823
Andre personaleomkostninger	14.106
	<u>846.597</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	19.337
Årets regulering af udskudt skat	5.343
	<u>24.680</u>
	<b>Udvikling</b>
	<b>kr.</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Årets tilgang	<u>170.000</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>170.000</u>
Afskrivninger primo	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>170.000</u>
<b>4 Eventualforpligtelser</b>	
Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomster og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for eventuel fællesregistrering af moms.	



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aventio IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Moderselskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, valgt ikke at udarbejde koncernregnskab.

Årsrapporten er selskabets første, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal i resultatopgørelse, balance eller noter. Den anvendte regnskabspraksis er som følger:

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Resultatopgørelse

##### Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af omkostninger medgået til salget, andre driftsomkostninger og driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

##### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

##### Andre eksterne omkostninger

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

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

#### Balance

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

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



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden for det enkelte projekt er normalt beregnet som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte projekter, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte projekt.

Såfremt salgsværdien af et projekt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgående omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af, om nettoværdien, opgjort som salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

#### Selskabsskat 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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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, bortset fra poster der føres direkte på egenkapitalen.



## Noter

### 5 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Stig Herstal

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-446986926689

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2017 kl.: 13:00:25



## Kim Terp

Som Direktør

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-445581472062

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2017 kl.: 13:06:43



## Morten Thornberg

Som Registreret Revisor

Underskrevet med NemID medarbejdersignatur

RID: 113888827159

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2017 kl.: 13:07:33



## Lisbeth Terp

Som Dirigent

Underskrevet med privat NemID

PID: 9208-2002-2-074521879856

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2017 kl.: 13:09:16



Dette dokument er underskrevet med esignatur. Dokumentet er forsejlet og tidsstempelt af uvildig og betroet tredjepart. Indlejret i dokumentet er det originale aftaledokument og et signeret dataobjekt for hver underskriver. Det signerede dataobjekt indeholder en matematisk hashværdi beregnet på det originale aftaledokument, så det altid kan påvises, at det er lige netop dette dokument der er underskrevet. Der er dermed altid mulighed for at validere originaliteten og gyldigheden af underskrifterne og disse kan altid lættes som bevisførelse.

Signaturen er OCES-certificeret og overholder derfor alle offentlige anbefalinger og lovgivninger for digitale signaturer. Med esignatur OCES - certificerede løsninger sikres det, at alle danske og europæiske lovgivninger bliver overholdt i forhold til personfølsomme oplysninger og gyldige digitale signaturer.

Ønsker du mere information om digitale dokumenter underskrevet med esignatur, kan du besøge vores videnscenter på [www.esignatur.dk/videnscenter](http://www.esignatur.dk/videnscenter)