

AeroGuest ApS
Søndergade 70, 3. tv.
8000 Aarhus C
CVR-nr. 37348724

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2019

Dirigent

Navn: Bo Martin Sponholtz

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AeroGuest ApS
Søndergade 70, 3. tv.
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 37348724

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Nikolai Kronborg, formand
Bo Martin Sponholtz
Karim Grau Nielsen
Michael Ritto

Direktion

Bo Martin Sponholtz, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for AeroGuest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23.05.2019

Direktion

Bo Martin Sponholtz
direktør

Bestyrelse

Nikolai Kronborg
formand

Bo Martin Sponholtz

Karim Grau Nielsen

Michael Ritto

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AeroGuest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AeroGuest ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aarhus, den 23.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mads Fauerskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne35428

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med softwareudvikling, programmering, salg af tjenesteydelser indenfor software, IT-programmer og anden beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende, da selskabet stadig er i udviklingsfase.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(1.978.053)	(181.483)
Personaleomkostninger	1	(345.165)	(264.310)
Af- og nedskrivninger		<u>(75.299)</u>	<u>(76.231)</u>
Driftsresultat		(2.398.517)	(522.024)
Andre finansielle indtægter	2	14.820	17.620
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(15.237)</u>	<u>(27.198)</u>
Resultat før skat		(2.398.934)	(531.602)
Skat af årets resultat	4	<u>522.700</u>	<u>116.936</u>
Årets resultat		<u>(1.876.234)</u>	<u>(414.666)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.876.234)</u>	<u>(414.666)</u>
		<u>(1.876.234)</u>	<u>(414.666)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		9.995.318	5.146.467
Immaterielle anlægsaktiver	5	9.995.318	5.146.467
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.109	78.767
Indretning af lejede lokaler		3.411	17.052
Materielle anlægsaktiver	6	20.520	95.819
Deposita		133.549	29.749
Finansielle anlægsaktiver		133.549	29.749
Anlægsaktiver		10.149.387	5.272.035
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.442	2.020
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		61.510	1.145
Andre tilgodehavender		391.537	228.654
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.066.747	1.132.223
Krav på indbetaling af virksomhedskapital		1.000	789.438
Periodeafgrænsningsposter		3.609	0
Tilgodehavender		1.550.845	2.153.480
Likvide beholdninger		551.352	255.503
Omsætningsaktiver		2.102.197	2.408.983
Aktiver		12.251.584	7.681.018

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Virksomhedskapital		88.067	73.005
Reserve for udviklingsomkostninger		7.203.687	4.014.244
Overført overskud eller underskud		<u>2.286.582</u>	<u>1.457.379</u>
Egenkapital		<u>9.578.336</u>	<u>5.544.628</u>
Udskudt skat		<u>1.582.000</u>	<u>1.014.033</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.582.000</u>	<u>1.014.033</u>
Bankgæld		13	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		657.016	479.998
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.132	360.539
Anden gæld		<u>408.087</u>	<u>281.820</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.091.248</u>	<u>1.122.357</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.091.248</u>	<u>1.122.357</u>
Passiver		<u>12.251.584</u>	<u>7.681.018</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	73.005	4.014.244	1.457.379	5.544.628
Kapitalforhøjelse	15.062	0	5.894.880	5.909.942
Overført til reserver	0	3.189.443	(3.189.443)	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(1.876.234)</u>	<u>(1.876.234)</u>
Egenkapital ultimo	<u>88.067</u>	<u>7.203.687</u>	<u>2.286.582</u>	<u>9.578.336</u>

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.700.589	1.489.731
Pensioner	20.515	0
Andre omkostninger til social sikring	23.552	0
Andre personaleomkostninger	151.319	19.642
Personaleomkostninger overført til aktiver	(2.550.810)	(1.245.063)
	345.165	264.310
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	7	5
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	8.129	0
Øvrige finansielle indtægter	6.691	17.620
	14.820	17.620
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	9.061
Øvrige finansielle omkostninger	15.237	18.137
	15.237	27.198
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(1.066.747)	(1.132.223)
Ændring af udskudt skat	567.967	1.015.287
Regulering vedrørende tidligere år	(23.920)	0
	(522.700)	(116.936)

Noter

	Udviklings- projekter under udførelse kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.146.467
Tilgange	<u>4.848.851</u>
Kostpris ultimo	<u>9.995.318</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>9.995.318</u>

Udviklingsprojekter

Selskabets udviklingsprojekt består i udvikling af digital platform til hotelbranchen og dets gæster. Udviklingsprojektet forventes færdiggjort det kommende regnskabsår og vil herefter generere positive pengestrømme, der overstiger investeringen på 9.995 t.kr. På baggrund heraf vurderer ledelsen at den indregnede værdi af udviklingsprojektet kan oprettes.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>167.617</u>	<u>27.283</u>
Kostpris ultimo	<u>167.617</u>	<u>27.283</u>
Af- og nedskrivninger primo	(88.850)	(10.231)
Årets afskrivninger	<u>(61.658)</u>	<u>(13.641)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(150.508)</u>	<u>(23.872)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>17.109</u>	<u>3.411</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Ninety Nine Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og ligeledes subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 Ninety Nine Holding ApS og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indregning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år
Indretning af lejede lokaler	2 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Krav på indbetaling af virksomhedskapital omfatter tegnet, men ikke indbetalt virksomhedskapital, der indregnes som henholdsvis et særskilt tilgodehavende under aktiver og en særskilt reserve under egenkapitalen (bruttometoden). Tilgodehavendet måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.