

## **Excellerator IVS**

**Lysholt Allé 8, 7100 Vejle**

---

### **Årsrapport for**

**1. januar - 31. december 2017**

---

**CVR-nr. 37 46 70 06**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. januar 2018.

---

Flemming Stig Hansen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

### Side

#### **Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

#### **Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## **Ledespåtegning**

---

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 8. januar 2018

### **Direktion**

Flemming Stig Hansen  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Excellerator IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Excellerator 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 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.

Tørring, den 8. januar 2018

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35478

Ib E. Nielsen  
registreret revisor  
MNE-nr. 943

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Excellerator IVS  
Lysholt Allé 8  
7100 Vejle

CVR-nr.: 37 46 70 06  
Stiftet: 15. februar 2016  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
2. regnskabsår

**Direktion**

Flemming Stig Hansen, Skovbyvej 49, Andkær, 7080 Børkop,  
direktør

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Bredgade 29  
7160 Tørring

**Bankforbindelse**

Danske Bank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at udvikle mennesker og virksomheder og få deres kompetencer og talent i spil.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 304 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 59 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er det besluttet at omregistrere selskabet til et ApS, ved konvertering af kr. 49.000 fra frie reserver til anpartskapital.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Excellerator 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.

### 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.

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 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

### 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 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. 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.

## Balancen

### 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	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 nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **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.

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.

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**

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2017</u>	<u>15/2 - 31/12 2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>304.341</b>	<b>-8.982</b>
1 Personaleomkostninger	-221.446	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.051	0
Andre finansielle indtægter	700	13
Øvrige finansielle omkostninger	-3.246	-901
<b>Resultat før skat</b>	<b>77.298</b>	<b>-9.870</b>
Skat af årets resultat	-17.943	0
<b>Årets resultat</b>	<b>59.355</b>	<b>-9.870</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	59.355	0
Disponeret fra overført resultat	0	-9.870
<b>Disponeret i alt</b>	<b>59.355</b>	<b>-9.870</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.458	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>27.458</u>	<u>0</u>
Deposita	19.930	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>19.930</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>47.388</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.507	0
Tilgodehavender i alt	<u>85.507</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	4.075
Værdipapirer i alt	<u>0</u>	<u>4.075</u>
Likvide beholdninger	20.336	490
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>105.843</u></b>	<b><u>4.565</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>153.231</u></b>	<b><u>4.565</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	1.000	1.000
3	Overført resultat	49.485	-9.870
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>50.485</u></b>	<b><u>-8.870</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	6.041	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>6.041</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	5.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.821	8.435
	Selskabsskat	11.869	0
	Anden gæld	62.015	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>96.705</u>	<u>13.435</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>96.705</u></b>	<b><u>13.435</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>153.231</u></b>	<b><u>4.565</u></b>

**Noter**

	1/1 - 31/12 2017	15/2 - 31/12 2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	172.337	0
Andre omkostninger til social sikring	2.468	0
Personaleomkostninger i øvrigt	46.641	0
	<b>221.446</b>	<b>0</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	1.000	1.000
	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-9.870	0
Årets overførte overskud eller underskud	59.355	-9.870
	<b>49.485</b>	<b>-9.870</b>