

Vækstfabrikkerne ApS

Marienbergvej 132
4760 Vordingborg
CVR-nr. 37831662

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.03.2018

Dirigent

Navn: Mads Váczy Kragh

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vækstfabrikkerne ApS
Marienbergvej 132
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 37831662
Hjemsted: Vordingborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Søren Kjærsgaard, formand
Hans Steffen Steffensen

Direktion

Mads Váczy Kragh

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Vækstfabrikkerne 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 31.03.2018

Direktion

Mads Váczy Kragh

Bestyrelse

Søren Kjærsgaard
formand

Hans Steffen Steffensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vækstfabrikkerne ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Vækstfabrikkerne ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 31.03.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne19698

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive inkubationsmiljøer for iværksættere og mindre virksomheder, herunder drift og udlejning af kontorfaciliteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året 2017 har for Vækstfabrikkerne ApS været et år, hvor en række grundlæggende forudsætninger for driften af Vækstfabrikkerne ApS skulle falde på plads. Det betød, at der henover året er anvendt relativt mange personalemæssige ressourcer til at levere indhold og koordinere aktiviteterne på vækstfabrikkerne generelt. Det har medført et underskud på driften, og selskabskapitalen er tabt. Ved udgangen af 2017 var denne proces overstået, og der er fundet en fornuftig arbejdsdeling mellem Vækstfabrikkerne ApS og de lokale og regionale partnere, som bakker op om vækstfabrikkerne. Det betyder, at der for 2018 er skabt basis for en økonomi, hvor der er balance i driften, og der kan genereres mindre overskud, som skal sikre fortsat drift af vækstfabrikkerne og som skal genskabe egenkapitalen i selskabet.

Vækstfabrikkerne ApS har i 2017 indgået aftaler med de lokale partnere om, hvordan vækstfabrikkerne fremadrettet skal drives og alle vækstfabrikker på nær Holbæk har en positiv basis drift. For vækstfabrikken i Holbæks vedkommende er der igangsat en proces, hvor der indgås nye partnerskaber, som både skal styrke driften, men som også skal reducere risikoen for Vækstfabrikkerne ApS.

Ved udgangen af 2017 blev der igangsat et arbejde, hvor der arbejdes målrettet med sponsorer. Den første sponsoraftale blev indgået i 2017, og det forventes at min. 2 nye aftaler vil blive indgået i 2018, hvilket vil være med til at styrke indholdet og økonomien på vækstfabrikkerne yderligere. Budgetterne for de kommende 1-4 år viser derfor også en væsentligt forbedret driftsmæssig situation.

Der er i 2017 blevet arbejdet med at skabe indholdsmæssig ramme for virksomhederne på vækstfabrikkerne gennem forskellige projektaktiviteter. Blandt andet har InterReg projektet bidraget med et tilbud om internationalisering af virksomhederne på vækstfabrikkerne.

På trods af en række positive tiltag i 2017 vurderes resultatet for året, som værende ikke tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Bruttotab		(323.443)	(15)
Af- og nedskrivninger		(76.602)	0
Driftsresultat		(400.045)	(15)
Andre finansielle indtægter		68	0
Andre finansielle omkostninger		(2.784)	0
Resultat før skat		(402.761)	(15)
Skat af årets resultat	1	(253.102)	3
Årets resultat		(655.863)	(12)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(655.863)	(12)
		(655.863)	(12)

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.476	0
Materielle anlægsaktiver	2	188.476	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1.022
Andre tilgodehavender		177.777	0
Udskudt skat		88.000	330
Finansielle anlægsaktiver	3	265.777	1.352
Anlægsaktiver		454.253	1.352
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.012	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	478
Periodeafgrænsningsposter		5.556	0
Tilgodehavender		252.568	478
Likvide beholdninger		344.977	50
Omsætningsaktiver		597.545	528
Aktiver		1.051.798	1.880

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført overskud eller underskud		(667.464)	(12)
Egenkapital		(617.464)	38
Leverandører af varer og tjenesteydelser		243.386	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.007.866	0
Skyldig selskabsskat		0	127
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	200
Anden gæld		418.010	15
Periodeafgrænsningsposter		0	1.500
Kortfristede gældsforpligtelser		1.669.262	1.842
Gældsforpligtelser		1.669.262	1.842
Passiver		1.051.798	1.880
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	(11.601)	38.399
Årets resultat	0	(655.863)	(655.863)
Egenkapital ultimo	50.000	(667.464)	(617.464)

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	327
Ændring af udskudt skat	242.000	(330)
Regulering vedrørende tidligere år	11.102	0
	253.102	(3)

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
2. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	265.078
Kostpris ultimo	265.078
Årets afskrivninger	(76.602)
Af- og nedskrivninger ultimo	(76.602)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	188.476

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.	Udskudt skat kr.
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.022.000	0	330.000
Tilgange	0	177.777	88.000
Afgange	0	0	(330.000)
Kostpris ultimo	1.022.000	177.777	88.000
Årets nedskrivninger	(1.022.000)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(1.022.000)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	177.777	88.000

Årets nedskrivninger på 1.022 t.kr. modsvares af indtægtsførsel af periodeafgrænsningsposter på 1.022 t.kr., hvorfor resultatpåvirkningen er 0 kr.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Der er indgået lejeaftale på 4 ejendomme med en samlet årlig ydelse på 1.102 t.kr.

Lejeaftalerne kan opsiges med 6 måneders varsel. To af lejeaftalerne kan dog tidligst opsiges pr. 31.08.2018 og 31.12.2019.

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.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 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.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

1-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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 den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.