

MinForening ApS

Guldborghaven 24

Aalborg

CVR-nr. 37 94 25 53

Årsrapport for 2018

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. juni 2019

Peter Wilgaard Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for MinForening ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 19. juni 2019

Direktion

Peter Wilgaard Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i MinForening ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for MinForening ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 19. juni 2019

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne27727

Selskabsoplysninger

Selskabet

MinForening ApS
Guldborghaven 24
Aalborg

CVR-nr.: 37 94 25 53

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Peter Wilgaard Larsen, direktør

Revisor

Revice
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Hobrovej 437
9220 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at udvikle og udbrede applikationer til brug i foreningslivet for at sikre lokal og regional sammenhængskraft gennem velfungerende foreningen og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af udviklingsprojekter er afhængig af de fremtidige pengestrømme, som aktiverne kan generere og er naturligt behæftet med usikkerhed. Baseret på forventningen til de fremtidige pengestrømme er det ledelsen vurdering, at der ikke forekommer nedskrivningsbehov.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 362.018, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 320.838.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtægter og udgifter balancerer for det kommende år, samt at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at disse betingelser er tilstede og årsrapporten er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen. Ejerkreds/ledelse er opmærksomme på selskabslovgivningens regler omkring kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for MinForening ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

På "reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen er bundet et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger efter skat.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttotab		-58.042	-146.878
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>-67.141</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-58.042	-214.019
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-97.978</u>	<u>0</u>
Finansielle omkostninger		<u>-63.020</u>	<u>-24.801</u>
Resultat før skat		-219.040	-238.820
Skat af årets resultat		<u>-142.978</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-362.018</u>	<u>-238.820</u>
Reserve for udviklingsomkostninger		2.674.805	0
Overført resultat		<u>-3.036.823</u>	<u>-238.820</u>
		<u>-362.018</u>	<u>-238.820</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.429.237	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>931.711</u>
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>3.429.237</u>	<u>931.711</u>
Deposita		<u>13.200</u>	<u>8.800</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.200</u>	<u>8.800</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.442.437</u>	<u>940.511</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.625	0
Andre tilgodehavender		154.095	52.116
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>220.000</u>
Tilgodehavender		<u>180.720</u>	<u>272.116</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>180.720</u>	<u>272.116</u>
Aktiver i alt		<u><u>3.623.157</u></u>	<u><u>1.212.627</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		60.000	60.000
Reserve for udviklingsomkostninger		2.674.805	0
Overført resultat		-3.055.643	-18.820
Egenkapital	3	<u>-320.838</u>	<u>41.180</u>
Hensættelse til udskudt skat		127.954	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>127.954</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter		542.316	0
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>542.316</u>	<u>0</u>
Banker		1.197.226	561.213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		582.760	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.462.397	610.234
Anden gæld		31.342	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.273.725</u>	<u>1.171.447</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.816.041</u>	<u>1.171.447</u>
Passiver i alt		<u>3.623.157</u>	<u>1.212.627</u>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

	2018	2017
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	282.413	66.384
Andre omkostninger til social sikring	3.408	757
	285.821	67.141
Lønomsomkostninger aktiveret under udviklingsprojekter	-285.821	0
	0	67.141
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Udviklingsprojekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2018	0	931.711
Tilgang i årets løb	0	2.595.504
Overførsler i årets løb	3.527.215	-3.527.215
Kostpris 31. december 2018	3.527.215	0
31. december 2018	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	0
Årets afskrivninger	97.978	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	97.978	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	3.429.237	0

Værdiansættelsen af udviklingsprojekter er afhængig af de fremtidige pengestrømme, som aktiverne kan generere og er naturligt behæftet med usikkerhed. Baseret på forventningen til de fremtidige pengestrømme er det ledelsen vurdering, at der ikke forekommer nedskrivningsbehov.

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for udviklingsomko- stninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	60.000	0	-18.820	41.180
Årets resultat	0	2.674.805	-3.036.823	-362.018
Egenkapital 31. december 2018	60.000	2.674.805	-3.055.643	-320.838

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2018	Gæld 31. december 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	0	542.316	0	108.463
	0	542.316	0	108.463

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P. Wilgaard Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld og gæld til andre kreditinstitutter nom. t. kr. 1.088 har selskabet afgivet virksomhedspant. Virksomhedspantet omfatter immaterielle anlægsaktiver, simple fordringer, driftsmateriel, varelagre mv. Den bogførte værdi af selskabets aktiver udgør t. kr. 3.623 pr. 31. december 2018.