

# Decochon IVS

Kasernevej 8, 8800 Viborg

CVR-nr. 38 31 05 34

## Årsrapport

30. december 2016 - 31. december 2017



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. marts 2018.

---

Jan Marc Heckman  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 30. december 2016 - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 30. december 2016 - 31. december 2017 for Decochon IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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 30. december 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 27. marts 2018

### **Direktion**

Jan Marc Heckman

Jose Eduardo Fouilloux Ugalde

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

---

### **Til anpartshaverne i Decochon IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Decochon IVS for regnskabsåret 30. december 2016 - 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 revisorerets 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.

Viborg, den 27. marts 2018

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32066

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Decochon IVS Kasernevej 8 8800 Viborg
	CVR-nr.: 38 31 05 34
	Regnskabsår: 30. december 2016 - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Jan Marc Heckman Jose Eduardo Fouilloux Ugalde
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten består i at udvikle computerspil.

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

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 30. december 2016 - 31. december 2017, udviser et resultat på -41.525 kr. mod 0 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på -41.523 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Decochon IVS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er selskabets første regnskabsår og aflægges i danske kroner.

### 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for iværksætterselskaber**

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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>	30/12 2016 - 29/12 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>170.106</b>
1 Personaleomkostninger	-211.431
<b>Driftsresultat</b>	<b>-41.325</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-200
<b>Resultat før skat</b>	<b>-41.525</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-41.525</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-41.525
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-41.525</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.400
Andre tilgodehavender	<u>9.338</u>
Tilgodehavender i alt	<u>14.738</u>
Likvide beholdninger	<u>14.374</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>29.112</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><b>29.112</b></u>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
Note		<u>31/12 2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
2	Virksomhedskapital	2
3	Overført resultat	<u>-41.525</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-41.523</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.233
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	672
	Anden gæld	<u>52.730</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>70.635</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>70.635</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>29.112</u></b>

#### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

	30/12 2016 - 29/12 2016
<b>1. Personalemkostninger</b>	
Lønninger og gager	187.116
Andre omkostninger til social sikring	7.904
Personalemkostninger i øvrigt	16.411
	<u>211.431</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>
	 <u>31/12 2017</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital primo	<u>2</u>
	<u>2</u>
<b>3. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-41.525</u>
	<u>-41.525</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Ingen.	