

NetHire ApS

Fabriksparken 11, 2600 Glostrup

CVR-nr. 38 65 38 14

Årsrapport

17. maj - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. marts 2018.

Steffen Meyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 17. maj - 31. december 2017	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2017 for NetHire ApS.

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 17. maj - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion 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.

Glostrup, den 20. marts 2018

Direktion

Steffen Meyer
adm. direktør

Johnny Noisen
direktør

Vibeke Helmer Sørensen
direktør

Bestyrelse

Jesper Jarlbæk
formand

Jannick Birger Pedersen

Geir Magnus Jansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i NetHire ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NetHire ApS for regnskabsåret 17. maj - 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.

København, den 20. marts 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33734

Selskabsoplysninger

Selskabet	NetHire ApS Fabriksparken 11 2600 Glostrup
	CVR-nr.: 38 65 38 14 Regnskabsår: 17. maj - 31. december
Bestyrelse	Jesper Jarlbæk, formand Jannick Birger Pedersen Geir Magnus Jansen
Direktion	Steffen Meyer, adm. direktør Johnny Noisen, direktør Vibeke Helmer Sørensen, direktør
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	Materiel Udlejning Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og implementere den deleøkonomiske platform NetHire, samt tilhørende services.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 687.190 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 348.138 kr.. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet blev stiftet pr. 1. juli 2017, og erhvervede ved samme lejlighed samtlige IP-rettigheider til udlejnings- og materialestyringsplatformen NetHire fra søsterselskabet Garant Udlejning A/S.

Selskabet har afholdt væsentlige omkostninger og investeringer i relation til den fortsatte udvikling af NetHire platformen. Det forventes, at disse tiltag vil have en positiv effekt på de kommende års resultater.

Selskabet har låneaftaler med Vækstfonden og bankforbindelsen, der vil kunne finansiere selskabets udviklingsplaner i 2018.

Kapitalberedskab

Selskabet har i regnskabsåret købt NetHire aktiviteten fra søsterselskabet Garant Udlejning A/S. Der pågår i hele koncernen, men særligt i NetHire ApS, væsentlige udviklingsaktiviteter, der binder kapital. I 2017 er der således investeret 7,9 mio. kr. i NetHire systemet som dels er finansieret koncerninternt og dels via lånoptagning hos Vækstfonden.

Finansieringen af NetHire udviklingen vurderes sikret via yderligere lånoptagelse i 2018 fra bank og fra Vækstfonden.

Koncernen, hvori selskabet indgår, har aftaler med bankforbindelser og øvrige finansielle kreditgivere, hvorved det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilfredsstillende set i forhold til koncernens samlede investerings-/udviklingsaktivitet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>17/5 - 31/12</u> <u>2017</u>
Bruttofortjeneste	687.190
2 Øvrige finansielle omkostninger	-240.648
Resultat før skat	446.542
Skat af årets resultat	-98.404
Årets resultat	348.138
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til reserve for udviklingsomkostninger	2.405.743
Disponeret fra overført resultat	-2.057.605
Disponeret i alt	348.138

Balance

Aktiver	31/12 2017
<u>Note</u>	<u></u>
Anlægsaktiver	
3 Udviklingsprojekter	7.878.150
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>7.878.150</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.878.150</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.305
Andre tilgodehavender	<u>592.958</u>
Tilgodehavender i alt	<u>629.263</u>
Likvide beholdninger	<u>378.558</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.007.821</u>
Aktiver i alt	<u>8.885.971</u>

Balance

Passiver	31/12 2017
<u>Note</u>	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	50.000
5 Øvrige reserver	2.405.743
6 Overført resultat	-2.057.605
Egenkapital i alt	<u>398.138</u>
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	98.404
Hensatte forpligtelser i alt	<u>98.404</u>
Gældsforpligtelser	
7 Anden gæld	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.000.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	428.399
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>4.961.030</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.389.429</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>8.389.429</u>
Passiver i alt	<u>8.885.971</u>
1 Kapitalberedskab	
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
9 Eventualposter	

Noter

1. Kapitalberedskab

Selskabet har i regnskabsåret købt NetHire aktiviteten fra søsterselskabet Garant Udlejning A/S. Der pågår i hele koncernen, men særligt i NetHire ApS, væsentlige udviklingsaktiviteter, der binder kapital. I 2017 er der således investeret 7,9 mio. kr. i NetHire systemet som dels er finansieret koncerninternt og dels via lånoptagning hos Vækstfonden.

Finansieringen af NetHire udviklingen vurderes sikret via yderligere lånoptagelse i 2018 fra bank og fra Vækstfonden.

Koncernen, hvori selskabet indgår, har aftaler med bankforbindelser og øvrige finansielle kreditgivere, hvorved det er ledelsens vurdering, at kapitalberedskabet er tilfredsstillende set i forhold til koncernens samlede investerings-/udviklingsaktivitet.

17/5 - 31/12
2017

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	1.928
Andre finansielle omkostninger	<u>238.720</u>
	<u>240.648</u>

Noter

3. Udviklingsprojekter

Tilgang i årets løb	7.878.150
Kostpris 31. december 2017	<u>7.878.150</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>7.878.150</u>

Selskabet har i regnskabsåret overtaget udviklingsaktiviteterne for NetHire fra søsterselskabet Garant Udlejning A/S. NetHire er et materialehåndteringssystem. Udviklingsaktiviteterne har omfattet udvikling af NetHire App og NetHire desktop og omkostningerne sammensætter sig i al væsentlighed af interne omkostninger i form af lønninger, som registreres igennem selskabets interne projektmodul samt af eksterne omkostninger i form af omkostninger til konsulenter og udviklere.

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører som nævnt udviklingen af systemet NetHire med særlig fokus på styring af materialeudlejning. Disse udviklingsomkostninger og -aktiviteter aktiveres i balancen, når de er medgået til udvikling af software eller forbedring af eksisterende software, der giver en reel øget brugsværdi for kunderne.

Udviklingen og potentialet følger selskabets forventninger. NetHire systemet er taget i brug og håndterer flere kunders materiel. Der videreudvikles på systemet, herunder primært på App og desktop løsninger. De nye systemer forventes at medføre betydelige konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for selskabet i de kommende år.

Selskabets aktiverede udviklingsprojekter gennemgås løbende for indikationer på værdiforringelse. Såfremt dette er tilfældet foretages der nedskrivning til lavere genindvindingsværdi. Den løbende måling af genindvindingsværdien af selskabets udviklingsprojekter er i sagens natur behæftet med skøn. Ledelsen har i forbindelse med overtagelsen af aktiviteten fra Garant Udlejning A/S vurderet indtjeningsmuligheder og hermed værdiansættelse af NetHire systemet til markedsværdi. Det er ledelsens vurdering, at der ikke er nedskrivningsbehov pr. 31. december 2017.

Noter

	31/12 2017
4. Virksomhedskapital	
Virksomhedskapital 17. maj 2017	50.000
	50.000
5. Øvrige reserver	
Henlagt af årets resultat	2.405.743
	2.405.743
6. Overført resultat	
Årets overførte overskud eller underskud	-2.057.605
	-2.057.605
7. Anden gæld	
Anden gæld i alt	3.000.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Vækstfonden, 6.000 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 6.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, lagre af råvarer og halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel samt immaterielle rettigheder. Den bogførte værdi af materielle- og immaterielle anlægsaktiver, tilgodehavender og lagre af råvarer og halvfabrika udgør pr. 31. december 2017, 7,9 mio.kr.

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Johnny Noisen Holding ApS, CVR-nr. 19327698 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NetHire ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er angivet sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af software 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af software med fradrag af rabatter.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 8 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter NetHire ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighe derne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskat nings-kredsen.

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 afvik ling af forpligtelsen.

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 nettorealiseringsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånepe rioden.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.