

Mindgap IVS

c/o Malene Sommer, Tyttebærløkken 5 Rønne
3700 Rønne
CVR-nr. 38 66 16 39

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 5. marts 2019



Anders Beier
dirigent



Tornegade 4, 1. sal, 3700 Rønne • Tel. 5695 1066
Liseruten 1, 3730 Nexø • Tel. 5649 2695

mail@bornholmsrevision.dk • bornholmsrevision.dk
CVR: DK-37 85 84 98
Bank: Nordea, kontonr. 0658-6282 621 493

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

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

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.

Rønne, den 4. marts 2019

Direktion



Anders Beier
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mindgap IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mindgap IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Rønne, den 4. marts 2019

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr. 37 85 84 98


Jens Otto A. Sonne
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15625

Selskabsoplysninger

Selskabet

Mindgap IVS
c/o Malene Sommer, Tyttebærløkken 5 Rønne
3700 Rønne

CVR-nr.: 38 66 16 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Bornholm

Direktion

Anders Beier, direktør

Revisor

Bornholms Revision A/S
Godkendt revisionsaktieselskab
Tornegade 4
3700 Rønne

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion af reklamemateriel og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 321.983, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 316.963.

Det negative resultat er primært finansieret ved gæld til leverandører og til det offentlige. Ledelsen vurderer, at selskabet fortsat har et bæredygtigt fundament, der kan sikre en fremtidig indtjening.

Selskabet er den 10. januar 2019 af Erhvervsstyrelsen taget under tvangsopløsning som følge af manglende registrering af reelle ejere. I februar måned 2019 er selskabet omdannet til et anpartsselskab og der er samtidig foretaget apportindskud af værdier på kr. 441.010. Beslutningsdokumenter herom er fremsendt til Erhvervsstyrelsen men endnu ej registreret.

Ud fra vurderingen om fortsat drift for øje har selskabet aktiveret værdien af fremført skattemæssigt underskud samt negativ skattemæssig værdi af selskabets driftsmidler. I alt tilsammen kr. 87.414. Beløbet fremgår særskilt af selskabets balance. Underskuddet har alene den i regnskabet opførte værdi såfremt fremtidig indtjening muliggør en tilsvarende skattebesparelse.

I øvrigt henvises til regnskabets note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mindgap IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år		0 kr

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		38.882	258.636
Personaleomkostninger	2	-427.854	-241.514
Resultat før af- og nedskrivninger		-388.972	17.122
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-2.331	-2.331
Resultat før finansielle poster		-391.303	14.791
Finansielle omkostninger		-18.748	-11.917
Resultat før skat		-410.051	2.874
Skat af årets resultat		88.068	-2.854
Årets resultat		-321.983	20
Overført til reserve for iværksætterselskaber		0	20
Overført resultat		-321.983	0
		-321.983	20

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		16.559	18.890
Materielle anlægsaktiver		<u>16.559</u>	<u>18.890</u>
Deposita		60.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>60.000</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>76.559</u>	<u>18.890</u>
Færdigvarer og handelsvarer		77.250	0
Varebeholdninger		<u>77.250</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.229	123.368
Andre tilgodehavender		33.078	20.078
Udskudt skatteaktiv		87.414	0
Periodeafgrænsningsposter		8.190	14.938
Tilgodehavender		<u>145.911</u>	<u>158.384</u>
Likvide beholdninger		<u>532</u>	<u>12.407</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>223.693</u>	<u>170.791</u>
Aktiver i alt		<u><u>300.252</u></u>	<u><u>189.681</u></u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		5.000	5.000
Reserve for iværksætterselskab		20	20
Overført resultat		-321.983	0
Egenkapital	3	-316.963	5.020
Hensættelse til udskudt skat		0	654
Hensatte forpligtelser i alt		0	654
Banker		55.544	57.754
Leverandører af varer og tjenesteydelser		400.375	16.489
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		65.734	330
Selskabsskat		0	2.268
Anden gæld		95.562	107.166
Kortfristede gældsforpligtelser		617.215	184.007
Gældsforpligtelser i alt		617.215	184.007
Passiver i alt		300.252	189.681
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31. december 2018 en negativ egenkapital på kr. 316.963 og hele selskabskapitalen er der ved tabt. Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets kreditfaciliteter fastholdes og udvides samt at der fremadrettet generes positiv likviditet fra driften. På tidspunkt for aflæggelse af årsrapporten forelægger der ingen aftaler om udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter og den fortsatte drift er dermed behæftet med væsentlig usikkerhed. Manglende fortsat drift vil kunne have væsentlig indflydelse på værdiansættelsen af selskabets aktiver, herunder det i balancen indregnede udskudte skatteaktiv på kr. 87.414. Underskuddet har alene den i regnskabet opførte værdi såfremt fremtidig indtjening muliggør en tilsvarende skattebesparelse.

Selskabet er den 10. januar 2019 af Erhvervsstyrelsen taget under tvangsopløsning som følge af manglende registrering af reelle ejere. I februar måned 2019 er selskabet omdannet til et anpartsselskab og der er samtidig foretaget apportindskud af værdier på kr. 441.010. Beslutningsdokumenter herom fremsendt til Erhvervsstyrelsen men endnu ej registreret heri.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	425.240	241.514
Andre personaleomkostninger	<u>2.614</u>	<u>0</u>
	<u>427.854</u>	<u>241.514</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3 Egenkapital

	Virksomheds-	Reserve for	Overført	I alt
	kapital	iværksættersel	resultat	
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. januar 2018	5.000	20	0	5.020
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-321.983</u>	<u>-321.983</u>
Egenkapital 31. december 2018	<u>5.000</u>	<u>20</u>	<u>-321.983</u>	<u>-316.963</u>

Noter

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt med udlejer af ejendommen hvorfra virksomheden drives. Den årlige husleje udgør t.kr. 240 med tillæg af moms og kan af selskabet opsiges med 6 måneder varsel ved samtidig køb af ejendommen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt pantebrev på nom. t.kr. 200 som ligger til sikkerhed mellemværende med pengeinstitut. Pantebrevet omfatter driftsmateriel m.v. samt goodwill.