

Enavigo Consult A/S
CVR-nr. 30561945
Jernbanegade 23 B
4000 Roskilde

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.12.2015

Dirigent

Navn: Hans Michael Olsson

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	11
Balance pr. 30.06.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	14
Pengestrømsopgørelse for 2014/15	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Enavigo Consult A/S
Jernbanegade 23 B
4000 Roskilde

CVR-nr.: 30561945
Stiftet: 07.01.2008
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Telefon: 70 200 140
Hjemmeside: www.enavigo@enavigo-consult.com
E-mail: enavigo@enavigo-consult.com

Bestyrelse

Stefan Wicklen
Steen Gregers Pedersen
Hans Michael Olsson

Direktion

Steen Gregers Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Enavigo Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 21.12.2015

Direktion

Steen Gregers Pedersen

Bestyrelse

Stefan Wicklen

Steen Gregers Pedersen

Hans Michael Olsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Enavigo Consult A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Enavigo Consult A/S for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på, at virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at den nødvendige likviditet stilles til rådighed som nævnt i note 1 i årsregnskabet. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Uden at tage forbehold skal vi henvise til årsregnskabets note 2, hvoraf det fremgår, at der knytter sig usikkerhed til måling af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, som følge af en igangværende tvist med debitor. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end den af ledelsen foretagne måling af tilgodehavendet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udbetalt løn uden tilbageholdelse af A-skat og AM-bidrag, hvilket er i strid med kildeskatteloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Der er efterfølgende foretaget korrektion heraf overfor Skat.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21.12.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Kolin
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve rådgivning og konsulentvirksomhed samt ledelsesuddannelse og kompetenceopbygning inden for fødevareindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 196 t.kr. og forventer ligeledes i 2015/16 at realisere et positivt resultat.

Selskabet arbejder sammen med ekstern investor på sikring af de nødvendige kreditfaciliteter til gennemførelse af den budgetterede aktivitet for 2015/16.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er indregnet et tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser, hvor der er en igangværende tvist med debitor.

Såfremt udfaldet af den igangværende tvist afviger fra den af ledelsen foretagne vurdering, kan dette påvirke resultat og egenkapital i både negativ og positiv retning med op til 2 mio.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

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.

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 nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsmetoden. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med det udførte arbejde.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende

Anvendt regnskabspraksis

produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager mv., som direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, returvarer, tab på igangværende arbejder for fremmed regning, besluttede og offentliggjorte omstruktureringer mv.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Ved salg af varer med returret hensættes til dækning af avancen på de varer, der forventes returneret, og eventuelle omkostninger forbundet med returneringerne.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden.

Ved erhvervelse af virksomheder og kapitalandele i tilknyttede virksomheder hensættes til omkostninger vedrørende omstruktureringer i den overtagne virksomhed, som er besluttet og offentliggjort senest på overtagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Andre finansielle forpligtelser

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

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed, samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.523.411	2.455.093
Personaleomkostninger	3	(2.168.089)	(2.386.658)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(57.600)</u>	<u>(57.600)</u>
Driftsresultat		297.722	10.835
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.810	128.410
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.456	6.716
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(1.238)	(1.644)
Andre finansielle omkostninger		<u>(140.833)</u>	<u>(160.112)</u>
Årets resultat		<u>195.917</u>	<u>(15.795)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>195.917</u>	<u>(15.795)</u>
		<u>195.917</u>	<u>(15.795)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		110.400	168.000
Immaterielle anlægsaktiver	5	110.400	168.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		12.401	0
Andre tilgodehavender		65.055	63.270
Finansielle anlægsaktiver	6	77.456	63.270
Anlægsaktiver		187.856	231.270
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.064.364	196.399
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	246.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		190.540	138.709
Andre tilgodehavender		26.241	79.741
Tilgodehavender		2.281.145	660.849
Likvide beholdninger		516	516
Omsætningsaktiver		2.281.661	661.365
Aktiver		2.469.517	892.635

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.011.863)</u>	<u>(3.207.780)</u>
Egenkapital		<u>(2.511.863)</u>	<u>(2.707.780)</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>21.409</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>21.409</u>
Bankgæld		1.747.902	1.529.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.516.895	836.642
Gæld til tilknyttede virksomheder		24.681	38.443
Gæld til associerede virksomheder		159.161	153.040
Anden gæld		<u>1.532.741</u>	<u>1.020.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.981.380</u>	<u>3.579.006</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.981.380</u>	<u>3.579.006</u>
Passiver		<u>2.469.517</u>	<u>892.635</u>
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(3.207.780)	(2.707.780)
Årets resultat	0	195.917	195.917
Egenkapital ultimo	500.000	(3.011.863)	(2.511.863)

Pengestrømsopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Driftsresultat		297.722	10.836
Af- og nedskrivninger		57.600	57.600
Ændring i arbejdskapital	7	<u>(435.906)</u>	<u>267.878</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(80.584)	336.314
Modtagne finansielle indtægter		6.456	6.716
Betalte finansielle omkostninger		<u>(142.071)</u>	<u>(161.757)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(216.199)	181.273
Køb af finansielle anlægsaktiver		<u>(1.785)</u>	<u>(1.464)</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		(1.785)	(1.464)
Ændring i likvider		(217.984)	179.809
Likvider primo		<u>(1.529.402)</u>	<u>(1.709.211)</u>
Likvider ultimo		<u>(1.747.386)</u>	<u>(1.529.402)</u>
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		516	516
Kortfristet gæld til banker		<u>(1.747.902)</u>	<u>(1.529.918)</u>
Likvider ultimo		<u>(1.747.386)</u>	<u>(1.529.402)</u>

Noter

1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud på 196 t.kr. og forventer ligeledes i 2015/16 at realisere et positivt resultat.

Selskabet arbejder sammen med eksternt investorer på sikring af de nødvendige kreditfaciliteter til gennemførelse af den budgetterede aktivitet for 2015/16.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet et tilgodehavende fra salg og tjensteydelser, hvor der er en igangværende tvist med debitor.

Såfremt udfaldet af den igangværende tvist afviger fra den af ledelsen foretagne vurdering, kan dette påvirke resultat og egenkapital i både negativ og positiv retning med op til 2 mio.kr.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.741.145	1.871.709
Pensioner	410.594	446.909
Andre omkostninger til social sikring	16.350	68.040
	<u>2.168.089</u>	<u>2.386.658</u>
	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	57.600	57.600
	<u>57.600</u>	<u>57.600</u>

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	288.000
Kostpris ultimo	288.000
Af- og nedskrivninger primo	(120.000)
Årets afskrivninger	(57.600)
Af- og nedskrivninger ultimo	(177.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.400

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	72.000	63.270
Tilgange	0	1.785
Kostpris ultimo	72.000	65.055
Nedskrivninger primo	(72.000)	0
Andel af årets resultat	33.810	0
Andre reguleringer	(21.409)	0
Nedskrivninger ultimo	(59.599)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.401	65.055

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
Enavigo IT ApS	Roskilde	ApS	90,00

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
7. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i tilgodehavender	(1.620.296)	39.528
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>1.184.390</u>	<u>228.350</u>
	<u>(435.906)</u>	<u>267.878</u>

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået huslejekontakt med en opsigelse på 3 måneder.

Opsigelsesforpligtelsen udgør ca. 46.000 kr.

Selskabet har udstedt skadesløsbrev på 500.000 kr.

Skadesløsbrevet ligger til sikkerhed i pengeinstitut som virksomhedspant og pantet omfatter simple fordringer hidrørende fra salg og tjenesteydelser samt goodwill, rettigheder mv. Regnskabsmæssig værdi heraf udgør 2.174.764 kr. pr. 30.06.2015.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Sta-Lex ApS, Roarsvej 8, 4000 Roskilde.

Corto ApS, c/o Hans Michael Olsson, Troldehøj 106, 4000 Roskilde.

Jan Thorsen, Bergen, Norge