

Blæksprutten ApS

Frederikshavnsvej 79 - 83, 9800 Hjørring
CVR-nr. 35 40 53 56

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 31.05.16

Vibeke Haaning
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 19

Selskabet

Blæksprutten ApS
Frederikshavnsvej 79 - 83
9800 Hjørring
Telefon: 27 61 72 45
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 35 40 53 56

Direktion

Vibeke Haaning

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Danske Bank
Sydbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Blæksprutten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 30. maj 2016

Direktionen

Vibeke Haaning

Til kapitalejeren i Blæksprutten ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Blæksprutten ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 30. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i alle former for pleje og rengøring for erhverv og private.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -3.218.878 mod DKK -379.802 for tiden 09.07.13 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 578.703.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Det er selskabets første driftsår med pleje efter kommunens godkendelse og derfor har året været præget af mange opstartsomkostninger i forhold til denne aktivitet.

Ledelsen forventer dog, at selskabet i 2016 leverer et tilfredsstillende resultat på baggrund af øget fokus på potentielle kunder samt allerede indgåede kontrakter med kunder i 2016.

Den daglige ledelse arbejder til stadighed på forbedring af den fremtidige strategi, og med baggrund i strategien og de nye fokusområder forventes en forbedring af selskabets økonomi, likviditet og kapitalberedskab. I den forbindelse forventes selskabskapitalen også reetableret.

Derudover har moderselskabet i regnskabsåret ydet et koncerntilskud på t.DKK 2.100 til reetablering af selskabskapitalen. Moderselskabet har endvidere tilkendegivet fortsat finansiel støtte til selskabet gennem 2016.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående, at forudsætningerne for fremtidig drift i selskabet er tilstede, og aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

		09.07.13	
Note		31.12.14	
	2015	DKK	
	DKK	DKK	
	Bruttofortjeneste	3.143.057	5.867.537
2	Personaleomkostninger	-6.936.395	-6.226.857
	Resultat før af- og nedskrivninger	-3.793.338	-359.320
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-148.357	-105.090
	Resultat af primær drift	-3.941.695	-464.410
	Andre finansielle indtægter	0	1.179
3	Andre finansielle omkostninger	-179.687	-22.083
	Finansielle poster i alt	-179.687	-20.904
	Resultat før skat	-4.121.382	-485.314
4	Skat af årets resultat	902.504	105.512
	Årets resultat	-3.218.878	-379.802
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-3.218.878	-379.802
	I alt	-3.218.878	-379.802

		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Erhvervede rettigheder	292.712	0
	Goodwill	155.000	217.000
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	447.712	217.000
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	532.462	109.073
6	Materielle anlægsaktiver i alt	532.462	109.073
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.873.713	0
	Andre tilgodehavender	50.155	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.923.868	0
	Anlægsaktiver i alt	2.904.042	326.073
	Råvarer og hjælpematerialer	25.000	25.000
	Varebeholdninger i alt	25.000	25.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.082	173.784
	Igangværende arbejder for fremmed regning	449.098	28.787
	Udskudt skatteaktiv	990.568	105.512
	Tilgodehavende selskabsskat	17.448	0
	Andre tilgodehavender	159.649	30.325
	Periodeafgrænsningsposter	300.412	116.079
	Tilgodehavender i alt	1.979.257	454.487
	Likvide beholdninger	50	24.399
	Omsætningsaktiver i alt	2.004.307	503.886
	Aktiver i alt	4.908.349	829.959

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	80.000
	Overført resultat	78.703	-379.802
7	Egenkapital i alt	578.703	-299.802
	Gæld til kreditinstitutter	1.570.259	452
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	388.785	174.704
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.127.019	0
	Anden gæld	1.243.583	954.605
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.329.646	1.129.761
	Gældsforpligtelser i alt	4.329.646	1.129.761
	Passiver i alt	4.908.349	829.959

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourcerforbrug og det totale budgetterede ressourcerforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourcerforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Det er selskabets første driftsår med pleje efter kommunens godkendelse og derfor har året været præget af mange opstartsomkostninger i forhold til denne aktivitet.

Ledelsen forventer dog, at selskabet i 2016 leverer et tilfredsstillende resultat på baggrund af øget fokus på potentielle kunder samt allerede indgåede kontrakter med kunder i 2016.

Den daglige ledelse arbejder til stadighed på forbedring af den fremtidige strategi, og med baggrund i strategien og de nye fokusområder forventes en forbedring af selskabets økonomi, likviditet og kapitalberedskab. I den forbindelse forventes selskabskapitalen også reetableret.

Derudover har moderselskabet i regnskabsåret ydet et koncerntilskud på t.DKK 2.100 til reetablering af selskabskapitalen. Moderselskabet har endvidere tilkendegivet fortsat finansiel støtte til selskabet gennem 2016.

Ledelsen vurderer på baggrund af ovenstående, at forudsætningerne for fremtidig drift i selskabet er tilstede, og aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	09.07.13
2015	31.12.14
DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	6.110.078	5.333.939
Pensioner	470.311	406.253
Andre omkostninger til social sikring	103.421	232.080
Personaleomkostninger i øvrigt	252.585	254.585
I alt	6.936.395	6.226.857

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	21.544	0
Øvrige finansielle omkostninger	158.143	22.083
I alt	179.687	22.083

		09.07.13
	2015	31.12.14
	DKK	DKK

4. Skatter

Årets aktuelle skat	-17.448	0
Årets udskudte skat	-945.401	-105.512
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	60.345	0
I alt	-902.504	-105.512

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder	Goodwill
Kostpris pr. 31.12.14	0	310.000
Tilgang i året	312.400	0
Kostpris pr. 31.12.15	312.400	310.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	0	93.000
Afskrivninger i året	19.688	62.000
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	19.688	155.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	292.712	155.000

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	165.163
Tilgang i året	490.058
Kostpris pr. 31.12.15	655.221
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	56.090
Afskrivninger i året	66.669
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	122.759
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	532.462

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 09.07.13 - 31.12.14</i>			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	80.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	-379.802
Saldo pr. 31.12.14	80.000	0	-379.802
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	80.000	0	-379.802
Kapitalforhøjelse	420.000	1.580.383	0
Koncerntilskud	0	0	2.100.000
Omkostninger ved kapitalændringer og ud- bytteudlodninger	0	0	-3.000
Overførsler, reserver	0	-1.580.383	1.580.383
Forslag til resultatdisponering	0	0	-3.218.878
Saldo pr. 31.12.15	500.000	0	78.703

7. Egenkapital - fortsat -

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	09.07.13
	31.12.14
	DKK
Kapitalforhøjelse	80.000
Saldo, ultimo	80.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 0 på balancedagen.

Til sikkerhed for opfyldelse af krav fra Hjørring Kommune er der stillet bankgaranti på t.DKK 100 via kreditinstituttet.

9. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat værdipapirdepot til sikkerhed for virksomhedens gæld til kreditinstituttet. Gæld til kreditinstituttet udgør på balancedagen t.DKK 1.570. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør t.DKK 1.874.

10. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 33 - 56 måneder og en samlet restforpligtelse på i alt t.DKK 517.

Selskabet har indgået lejeaftale på lokaler med opsigelsesvarsel på 12 - 31 måneder. Lejeforpligtelse i opsigelsesperioden udgør t.DKK 650.