

SAFETRACK APS

ÅRSRAPPORT

2014

10. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. februar 2015

Claus Muhlig

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SafeTrack ApS Åstrupvej 53 9800 Hjørring
	E-mail: info@safetrack.dk
	CVR-nr.: 28 51 88 38
	Stiftet: 31. marts 2005
	Hjemsted: Hjørring
	Regnskabsår: 1. juli - 31. december
Bestyrelse	Erik Knudsen Rauff, formand Svend Moustén Hansen Jesper Fjeldsø Jensen Martin Oliver Mikaelsen
Direktion	Martin Oliver Mikaelsen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Østergade 8 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli - 31. december 2014 for SafeTrack ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 20. februar 2015

Direktion

Martin Oliver Mikaelson

Bestyrelse

Erik Knudsen Rauff
Formand

Svend Moustén Hansen

Jesper Fjeldsø Jensen

Martin Oliver Mikaelson

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i SafeTrack ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for SafeTrack ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2014 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 20. februar 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Claus Muhlig
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af udvikling og salg af systemer til genfinding, sporing og administration af mobile enheder som positioneres vha. GPS.

Usædvanlige forhold

Selskabet har ændret regnskabsår. Det aktuelle regnskabsår dækker kun en 6 måneders periode fra 1. juli 2014 til 31. december 2014. Sammenligningstallene dækker en 12 måneders periode fra 1. juli 2013 til 30. juni 2014.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

SafeTrack ApS har i året oplevet en fortsat stor vækst i kundeporteføljen, som er et resultat af indgåelse af større og flere kontrakter. Omsætningsvæksten kommer fra såvel stigende salg af anlæg som fra en stigning i antallet af abonnenter, der er tilkoblet selskabets flådestyringssystem.

Selskabet foretager løbende forbedringer og videreudviklinger på flådestyringssystemet, og den platform dette opereres fra. Der er således igen i år afholdt væsentlige omkostninger hertil.

Periodens resultat anses for tilfredsstillende og lever op til ledelsens forventninger.

Selskabet forventer en fortsat vækst i omsætning og indtjening for regnskabsåret 2015.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SafeTrack ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret regnskabsår. Det aktuelle regnskabsår dækker kun en 6 måneders periode fra 1. juli 2014 til 31. december 2014. Sammenligningstallene dækker en 12 måneders periode.

I overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser er sammenligningstal vedrørende praksis-ændringerne ikke tilrettet.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Abonnementer indtægtsføres med en beregnet andel ved fakturering, til dækning af håndteringsomkostninger ved abonnementtegning eller -fornyelse, mens den resterende andel indtægtsføres løbende over abonnementsperioden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Immaterielle anlægsaktiver**

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen for aktiverede udviklingsomkostninger opgøres som direkte og indirekte medgåede omkostninger til projektet, herunder løn og materialer til projektet, afholdt i udviklingsperioden.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2014 - 31. DECEMBER 2014

	Note	2014 kr.	2013/14 tkr.
NETTOOMSÆTNING		8.862.773	15.978
Vareforbrug.....		-2.579.314	-5.862
BRUTTORESULTAT		6.283.459	10.116
Personaleomkostninger.....	1	-1.552.068	-3.129
Andre eksterne omkostninger.....		-821.761	-1.638
Af- og nedskrivninger.....		-150.760	-269
DRIFTSRESULTAT		3.758.870	5.080
Finansielle indtægter.....		4.225	23
Finansielle omkostninger.....		-39.830	0
RESULTAT FØR SKAT		3.723.265	5.103
Skat af årets resultat.....	2	-876.330	-1.244
ÅRETS RESULTAT		2.846.935	3.859
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.846.000	3.100
Ekstraordinært udbytte.....		0	4.000
Overført resultat.....		935	-3.241
I ALT		2.846.935	3.859

BALANCE 31. DECEMBER 2014 / 30. JUNI 2014

AKTIVER	Note	2014 kr.	2014 tkr.
Udviklingsomkostninger.....		957.464	825
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	957.464	825
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		71.342	90
Materielle anlægsaktiver.....	4	71.342	90
ANLÆGSAKTIVER.....		1.028.806	915
Varelager.....		111.809	271
Varebeholdninger.....		111.809	271
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		602.041	582
Tilgodehavende hos kapitalejere (salg af ydelser).....		2.731.325	765
Andre tilgodehavender.....		19.508	28
Periodeafgrænsningsposter.....		67.069	104
Tilgodehavender.....		3.419.943	1.479
Likvider.....		2.068.964	5.489
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		5.600.716	7.239
AKTIVER.....		6.629.522	8.154

BALANCE 31. DECEMBER 2014 / 30. JUNI 2014

PASSIVER	Note	2014 kr.	2014 tkr.
Anpartskapital.....		250.000	250
Overført overskud.....		37.212	36
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		2.846.000	3.100
EGENKAPITAL.....	5	3.133.212	3.386
Hensættelse til udskudt skat.....		242.575	234
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		242.575	234
Selskabsskat.....		537.855	1.131
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	537.855	1.131
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6	330.000	124
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		40.245	47
Selskabsskat.....		0	879
Anden gæld.....		1.567.889	1.582
Periodeafgrænsningsposter.....		777.746	771
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.715.880	3.403
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.253.735	4.534
PASSIVER.....		6.629.522	8.154
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		

NOTER

	2014 kr.	2013/14 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.380.634	2.854	
Pensioner	152.154	243	
Andre omkostninger til social sikring	19.280	32	
	1.552.068	3.129	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	867.855	1.379	
Regulering af udskudt skat	8.475	-135	
	876.330	1.244	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Udviklings- omkostninger	
Kostpris 1. juli 2014		2.120.066	
Tilgang		264.155	
Kostpris 31. december 2014		2.384.221	
Afskrivninger 1. juli 2014		1.295.092	
Årets afskrivninger		131.665	
Afskrivninger 31. december 2014		1.426.757	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		957.464	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2014		209.215	
Kostpris 31. december 2014		209.215	
Afskrivninger 1. juli 2014		118.777	
Årets afskrivninger		19.096	
Afskrivninger 31. december 2014		137.873	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014		71.342	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Anpartskapital	Overført overskud	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....	250.000	36.277	3.100.000	3.386.277
Betalt udbytte.....			-3.100.000	-3.100.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		935	2.846.000	2.846.935
Egenkapital 31. december 2014.....	250.000	37.212	2.846.000	3.133.212

Selskabets kapital har ændret sig således siden stiftelse af selskabet:

31. marts 2005 kontant indskud 125.000 kr.

3. maj 2007 kontant indskud 125.000 kr.

Langfristede gældsforpligtelser

6

	1/7 2014 gæld i alt	31/12 2014 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat.....	1.255.032	867.855	330.000	0
	1.255.032	867.855	330.000	0

Eventualposter mv.

7

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 10 mdr. med en samlet restleasingydelse på 150 tkr.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8

Ingen.

Ejerforhold

9

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5% af stemmerne eller anpartskapitalen:

Olivers Holding ApS

Ydunsvej 2

9800 Hjørring

M-Tec Trackunit A/S

Industrivej 10

9490 Pandrup