

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## TIL ERHVERVSSTYRELSEN

**Ther-Ex ApS**

CVR-nr. 34 59 52 08

Svendborg Kommune

**Årsrapport 2013**  
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Svendborg, den 15



Allan Villadsen

Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|                                           |    |
|-------------------------------------------|----|
| Selskabsoplysninger.....                  | 2  |
| Ledelsespåtegning.....                    | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 4  |
| Ledelsesberetning .....                   | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis .....            | 7  |
| Resultatopgørelse for året 2013 .....     | 9  |
| Balance pr. 31. december 2013 .....       | 10 |
| Noter .....                               | 12 |

## SELSKABSOPLYSNINGER

### Selskabet

Ther-Ex ApS  
Bregningevej 13A  
5700 Svendborg

CVR-nr.: 34 59 52 08  
Etableret: 7. juni 2012  
Hjemstedskommune: Svendborg  
Regnskabsår: 7. juni - 31. december

### Direktion

Linda Maria Fernandes  
Allan Villadsen

### Revisor

RevisorGruppen  
v/Lilly Jeppesen  
Vestergade 165A  
5700 Svendborg

### Pengeinstitut

Lægernes Pensionsbank A/S  
Esplanaden 8A  
1263 København K

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2013 for Ther-Ex ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 9. april 2014

### Direktion



Linda Maria Fernandes



Allan Villadsen

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Til kapitalejerne i Ther-Ex ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ther-Ex ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at selskabets fortsatte drift er afhængig af udvidet kreditramme til finansieringen af driften. Ledelsen bedømmer, at finansieringen vil blive imødekommet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Svendborg, den 9. april 2014

**RevisorGruppen  
v/Lilly Jeppesen**



Lilly Jeppesen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at udøve virksomhed med træningstilbud gennem en mobilapplikation, en hjemmeside og aktiviteter forbundet hertil.

### **Udvikling i regnskabsåret**

Mobilapplikationen er under løbende udvikling, og salget forventes påbegyndt i 2014, hvorfor der i det kommende regnskabsår forventes et forbedret resultat.

Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i Selskabslovens §119. Kapitaltabet skyldes negativ drift tidligere år, men ledelse forventer at opnå positiv drift samt reetablering af egenkapitalen inden for de næste 2-3 år.

Det vil være nødvendigt for selskabets fortsatte drift, at hovedanpartshaverne fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed.

### **Begivenheder efter statusdagens udløb**

Der er fra statusdagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Ther-Ex ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

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

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

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2013

|                                                                   | Note | 2013           | 2012           |
|-------------------------------------------------------------------|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttoresultat</b>                                             |      | <b>-44.875</b> | <b>-34.885</b> |
| <b>Resultat før afskrivninger</b>                                 |      | <b>-44.875</b> | <b>-34.885</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -11.976        | -5.194         |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>-56.851</b> | <b>-40.079</b> |
| Andre finansielle indtægter                                       |      | 18             | 79             |
| Finansielle omkostninger                                          |      | -2.071         | -677           |
| <b>Resultat før skat</b>                                          |      | <b>-58.905</b> | <b>-40.677</b> |
| Skat af årets resultat                                            |      | 13.700         | 10.100         |
| <b>Årets resultat</b>                                             |      | <b>-45.205</b> | <b>-30.577</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |                |
| Overført til næste år                                             |      | -45.205        | -30.577        |
| <b>I alt</b>                                                      |      | <b>-45.205</b> | <b>-30.577</b> |

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**

|                                         | Note | <u>2013</u>              | <u>2012</u>               |
|-----------------------------------------|------|--------------------------|---------------------------|
| <b>Aktiver</b>                          |      |                          |                           |
| Forsknings- og udviklingsomkostninger   | 2    | <u>51.834</u>            | <u>53.060</u>             |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> |      | <u><b>51.834</b></u>     | <u><b>53.060</b></u>      |
| <br><b>Anlægsaktiver i alt</b>          |      | <br><u><b>51.834</b></u> | <br><u><b>53.060</b></u>  |
| <br>Udskudt skatteaktiv                 |      | <br>23.800               | <br>10.100                |
| Andre tilgodehavender                   |      | <u>18.564</u>            | <u>18.564</u>             |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>            |      | <u><b>42.364</b></u>     | <u><b>28.664</b></u>      |
| <br>Likvide beholdninger                |      | <br><u>2.228</u>         | <br><u>18.415</u>         |
| <b>Likvide beholdninger i alt</b>       |      | <u><b>2.228</b></u>      | <u><b>18.415</b></u>      |
| <br><b>Omsætningsaktiver i alt</b>      |      | <br><u><b>44.592</b></u> | <br><u><b>47.079</b></u>  |
| <br><b>Aktiver i alt</b>                |      | <br><u><b>96.426</b></u> | <br><u><b>100.139</b></u> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

|                                              | Note | 2013          | 2012           |
|----------------------------------------------|------|---------------|----------------|
| <b>Passiver</b>                              |      |               |                |
| Selskabskapital                              |      | 80.000        | 80.000         |
| Overført resultat                            |      | -75.782       | -30.577        |
| <b>Egenkapital i alt</b>                     | 3    | <b>4.218</b>  | <b>49.423</b>  |
| Anden gæld                                   |      | 92.208        | 50.716         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |      | <b>92.208</b> | <b>50.716</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              |      | <b>92.208</b> | <b>50.716</b>  |
| <b>Passiver i alt</b>                        |      | <b>96.426</b> | <b>100.139</b> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser        | 4    |               |                |

## NOTER

## 1 Going concern

Direktionen har i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet, hvorvidt det er velbegrunderet, at going concern-forudsætningen lægges til grund.

Direktionen har ud fra sit kendskab til selskabet og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang af forventninger til det fremtidige cash-flow, tilstedeværelse kreditfaciliteterne og disses kontraktstlige og forventede forfaldsperioder mv.

konkluderet, at:

der er ikke faktorer, der giver anledning til tvivl om, hvorvidt selskabet vil fortsætte driften, og det anses derfor for velbegrunderet at lægge going concern-forudsætningen til grund for regnskabsaflæggelsen.

## 2 Immaterielle anlægsaktiver

Forsknings og  
udviklings-  
omkostninger

|                                      |                |
|--------------------------------------|----------------|
| Kostpris primo                       | 58.254         |
| Årets tilgang                        | 10.750         |
| <b>Kostpris ultimo</b>               | <b>69.004</b>  |
| Afskrivninger primo                  | -5.194         |
| Årets afskrivninger                  | -11.976        |
| <b>Afskrivninger ultimo</b>          | <b>-17.170</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b> | <b>51.834</b>  |

## 3 Egenkapital

|                           | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat | I alt        |
|---------------------------|----------------------|----------------------|--------------|
| Saldo primo               | 80.000               | -30.577              | 49.423       |
| Årets resultat            | 0                    | -45.205              | -45.205      |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>        | <b>-75.782</b>       | <b>4.218</b> |

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000

## NOTER

### **4        Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.