

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 2014
(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Svendborg, den 21/5 2015

Allan Villadsen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for året 2014	10
Balance pr. 31. december 2014.....	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ther-Ex ApS	
	Bregningevej 13A	
	5700 Svendborg	
	CVR-nr.:	34 59 52 08
	Etableret:	7. juni 2012
Direktion	Hjemstedskommune:	Svendborg
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Revisor	Linda Maria Fernandes	
	Allan Villadsen	
	RevisorGruppen	
	v/Lilly Jeppesen	
Pengeinstitut	Vestergade 165A	
	5700 Svendborg	
	Lægernes Pensionsbank A/S	
	Esplanaden 8A	
	1263 København K	

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2014 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 28. maj 2015

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 2014 - 31. december 2014. 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 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 aflægges i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

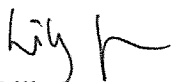
Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Svendborg, den 28. maj 2015

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.

Der har i 2014 ikke været det forventede salg, men det forventes at salget i 2015 stiger og resultat derved forbedres.

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. Selskabets hovedanpartshavere planlægger at lave en gældskonvertering i efteråret 2015 og udvide selskabskapitalen til 200.000 kr.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger i fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs.

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 2014

	Note	2014	2013
Bruttoresultat		-22.882	-44.875
Resultat før afskrivninger		-22.882	-44.875
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-17.624	-11.976
Resultat af primær drift		-40.506	-56.851
Andre finansielle indtægter		20	18
Finansielle omkostninger		-5.001	-2.071
Resultat før skat		-45.487	-58.905
Skat af årets resultat		9.500	13.700
Årets resultat		-35.987	-45.205
Forslag til resultatdisponering			
Overført til næste år		-35.987	-45.205
I alt		-35.987	-45.205

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

	Note	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Aktiver			
Forsknings- og udviklingsomkostninger	1	<u>94.935</u>	<u>51.834</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>94.935</u>	<u>51.834</u>
 Anlægsaktiver i alt		 <u>94.935</u>	 <u>51.834</u>
 Udskudt skatteaktiv		 33.300	 23.800
Andre tilgodehavender		<u>10.564</u>	<u>18.564</u>
Tilgodehavender i alt		<u>43.864</u>	<u>42.364</u>
 Likvide beholdninger		 <u>11.255</u>	 <u>2.228</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>11.255</u>	<u>2.228</u>
 Omsætningsaktiver i alt		 <u>55.119</u>	 <u>44.592</u>
 Aktiver i alt		 <u>150.054</u>	 <u>96.426</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2014

	Note	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-111.769</u>	<u>-75.782</u>
Egenkapital i alt	2	<u>-31.769</u>	<u>4.218</u>
Anden gæld		<u>181.823</u>	<u>92.208</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>181.823</u>	<u>92.208</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>181.823</u>	<u>92.208</u>
Passiver i alt		<u>150.054</u>	<u>96.426</u>
Going concern	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

NOTER

1	Immaterielle anlægsaktiver	Forsknings og udviklingsomkostninger
	Kostpris primo	69.004
	Årets tilgang	<u>60.725</u>
	Kostpris ultimo	<u>129.729</u>
	Afskrivninger primo	-17.170
	Årets afskrivninger	<u>-17.624</u>
	Afskrivninger ultimo	<u>-34.794</u>
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>94.935</u>

2	Egenkapital	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	Saldo primo	80.000	-75.782	4.218
	Årets resultat	<u>0</u>	<u>-35.987</u>	<u>-35.987</u>
	Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>-111.769</u>	<u>-31.769</u>

Selskabskapitalen består af 80 kapitalandele á kr. 1.000

3 Going concern

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

Direktionen har, ud fra sit kendskab til selskabet og dets skønnede fremtidsudsigter samt gennemgang afforventninger til de fremtidige cash flow, tilstedeværende kreditfaciliteter og disses kontraktlige og forventede forfaldsperioder mv. konkluderet:

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

NOTER

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.