

**MMB Software ApS
Vestergade 32
8600 Silkeborg
CVR-nr. 10080924**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.06.2016

Dirigent

Navn: Carsten Heinmann

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MMB Software ApS

Vestergade 32

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 10080924

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Carsten Heinmann

Direktion

Carsten Heinmann

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for MMB Software ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22.06.2016

Direktion

Carsten Heinmann

Bestyrelse

Carsten Heinmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i MMB Software ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MMB Software ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser til til note 1 i årsregnskabet, hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved indregningen og målingen af tilgodehavende hos moderselskabet.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de igangsatte aktiviteter i koncernen til sikring af positiv indtjening gennemføres og har derfor aflagt årsregnskaber under forudsætning om fortsat drift.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Silkeborg, den 22.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Henrik A. Laursen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er salg og udvikling af softwareprodukter samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har et udlån på 303 t.kr. til moderselskabet. Det er ledelsens forventning, at udlånet vil blive tilbagebetalt, men da moderselskabet har realiseret et større underskud i 2015, har negativ egenkapital og har stillet betydelig sikkerhed over for et andet datterselskab, som er under afvikling/omstrukturering, kan der være usikkerhed herom.

Forventet udvikling

Selskabet forventer at realisere et tilfredsstillende resultat i 2016.

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.

Årsrapporten 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 omfatter nettoomsætning med fradrag af det dertil svarende vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Abonnementsindtægter periodiseres i overensstemmelse med abonnementsperioden.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrations omkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		247.317	119.410
Personaleomkostninger	2	<u>(236.732)</u>	<u>(126.226)</u>
Driftsresultat		10.585	(6.816)
Andre finansielle indtægter	3	7.438	6.520
Andre finansielle omkostninger		<u>(1.392)</u>	<u>(2.460)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		16.631	(2.756)
Skat af ordinært resultat	4	<u>(3.758)</u>	<u>600</u>
Årets resultat		<u>12.873</u>	<u>(2.156)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>12.873</u>	<u>(2.156)</u>
		<u>12.873</u>	<u>(2.156)</u>

Balance pr. 31.12.2015

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.794	4.801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	303.897	315.705
Udskudt skat	0	2.400
Tilgodehavende selskabsskat	0	25.235
Tilgodehavender	<u>340.691</u>	<u>348.141</u>
Likvide beholdninger	<u>131.967</u>	<u>71.390</u>
Omsætningsaktiver	<u>472.658</u>	<u>419.531</u>
Aktiver	<u><u>472.658</u></u>	<u><u>419.531</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		245.000	245.000
Overført overskud eller underskud		<u>115.185</u>	<u>102.312</u>
Egenkapital		<u>360.185</u>	<u>347.312</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		11.000	14.000
Skyldig selskabsskat		1.358	0
Anden gæld		<u>100.115</u>	<u>58.219</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>112.473</u>	<u>72.219</u>
Gældsforpligtelser		<u>112.473</u>	<u>72.219</u>
Passiver		<u>472.658</u>	<u>419.531</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	245.000	102.312	347.312
Årets resultat	0	12.873	12.873
Egenkapital ultimo	245.000	115.185	360.185

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har et udlån på 303 t.kr. til moderselskabet. Det er ledelsens forventning, at udlånet vil blive tilbagebetalt, men da moderselskabet har realiseret et større underskud i 2015, har negativ egenkapital og har stillet betydelig sikkerhed over for et andet datterselskab, som er under afvikling/omstrukturering, kan der være usikkerhed herom.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de igangsatte aktiviteter i koncernen til sikring af positiv indtjening gennemføres og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	230.775	120.434
Andre omkostninger til social sikring	5.957	5.792
	236.732	126.226
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.471	6.520
Valutakursreguleringer	967	0
	7.438	6.520
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.358	0
Ændring af udskudt skat	2.400	(600)
	3.758	(600)

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med MMB ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.