

# **KGH Customs Software A/S**

**Kidnakken 11, 4930 Maribo**

**CVR-nr. 12 96 97 32**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den **14. april 2016**.



**Mads Roger Andersson**  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for KGH Customs Software A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Maribo, den 3. februar 2016

### **Direktion**




Mats Roger Andersson  
Direktør

### **Bestyrelse**



Vidar Gundersen  
Formand



Mats Roger Andersson



Anita Graff



Jan Magnus Lidstedt

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapital ejeren i KGH Customs Software A/S**

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

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KGH Customs Software A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 3. februar 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 36



Steen K. Bager  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	KGH Customs Software A/S Kidnakken 11 4930 Maribo  CVR-nr.: 12 96 97 32 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Vidar Gundersen, Formand Anita Graff Jan Magnus Lidstedt Mats Roger Andersson
<b>Direktion</b>	Mats Roger Andersson, Direktør
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
<b>Modervirksomhed</b>	Atlantic Continental Holding Ab, Sverige

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er softwareudvikling og salg af såvel standard- som specialsoftware til handels-, transport- og logistikvirksomheder, samt som underleverandør af speditionssoftware til andre softwarehuse.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 6.339 t.kr. mod 5.265 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.864 t.kr. mod -2.330 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>6.339.351</b>	<b>5.265</b>
1 Personaleomkostninger	-7.574.157	-7.124
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-936.998	-1.074
<b>Driftsresultat</b>	<b>-2.171.804</b>	<b>-2.933</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	13.669	0
Andre finansielle indtægter	-3.540	3
2 Øvrige finansielle omkostninger	-240.507	-250
<b>Resultat før skat</b>	<b>-2.402.182</b>	<b>-3.180</b>
3 Skat af årets resultat	538.413	850
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.863.769</b>	<b>-2.330</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-1.863.769	-2.330
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.863.769</b>	<b>-2.330</b>



**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.931.881	3.812
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.931.881	3.812
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.081	105
5	Indretning lejede lokaler	11.886	27
	Materielle anlægsaktiver i alt	175.967	132
	Deposita	49.900	55
	Finansielle anlægsaktiver i alt	49.900	55
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.157.748</b>	<b>3.999</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.607.198	2.340
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	158.122	100
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	694.456	0
	Tilgodehavende selskabsskat	373.650	694
	Andre tilgodehavender	5.160	0
	Periodeafgrænsningsposter	0	190
	Tilgodehavender i alt	3.838.586	3.324
	Likvide beholdninger	2.357.561	284
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>6.196.147</b>	<b>3.608</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>9.353.895</b>	<b>7.607</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		2015	2014
Note		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
7	Virksomhedskapital	500.000	500
7	Overført resultat	2.808.208	-2.528
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.308.208</b>	<b>-2.028</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	660.382	825
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>660.382</b>	<b>825</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.698.487	3.744
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.698.487	3.744
	Gæld til pengeinstitutter	125.862	1.247
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	239.485	168
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	381
	Anden gæld	1.204.103	1.090
	Periodeafgrænsningsposter	2.117.368	2.180
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.686.818	5.066
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.385.305</b>	<b>8.810</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>9.353.895</b>	<b>7.607</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>9 Eventualposter</b>			

**Noter**

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.489.604	6.086
Pensioner	840.322	897
Andre omkostninger til social sikring	85.926	101
Personaleomkostninger i øvrigt	158.305	40
	<b>7.574.157</b>	<b>7.124</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	237.722	235
Andre renteomkostninger	2.785	15
	<b>240.507</b>	<b>250</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-373.650	-687
Årets regulering af udskudt skat	-164.763	-163
	<b>-538.413</b>	<b>-850</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>Færdiggjorte udviklingspro- jekter kr.</b>
Kostpris 1. januar 2015		8.502.295
<b>Kostpris 31. december 2015</b>		<b>8.502.295</b>
Afskrivninger 1. januar 2015		4.690.400
Årets afskrivninger		880.014
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>		<b>5.570.414</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>		<b>2.931.881</b>

## Noter

---

### 5. Materielle anlægsaktiver

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>
Kostpris 1. januar 2015	999.928	256.079
Tilgang	117.230	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b>1.117.158</b>	<b>256.079</b>
Afskrivninger 1. januar 2015	895.369	229.340
Årets afskrivninger	57.708	14.853
<b>Afskrivninger 31. december 2015</b>	<b>953.077</b>	<b>244.193</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b>164.081</b>	<b>11.886</b>

31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
-------------------	---------------------

### 6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	158.122	100
<b>Igangværende arbejder for fremmed regning, netto</b>	<b>158.122</b>	<b>100</b>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (Omsætningsaktiver)	158.122	100
	<b>158.122</b>	<b>100</b>

## Noter

---

### 7. Egenkapital

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	0	-2.528.023	-2.028.023
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	-1.863.769	-1.863.769
Kapitaltilskud	0	0	7.200.000	7.200.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>2.808.208</b>	<b>3.308.208</b>

Aktiekapitalen består af 10 aktier a 50.000 kr. og multipla heraf.

Heraf er 1 aktie A-aktie og 9 aktier B-aktier.

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været bevægelser på virksomhedskapitalen.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets materielle anlægsaktiver, er pantsat til fordel for långivere.

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Der påhviler de for branchen normale reparations- servicegarantier. Disse er ikke beløbsmæssigt fastsat. Erfaringsmæssigt er beløbene af begrænset størrelse.

Selskabet har indgået leasing leasing aftale på på 3 biler. Der resterer en samlet leasing forpligtelse på t.kr. 147.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KGH Customs Services ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 285 t.kr.

## **Noter**

---

### **9. Eventualposter (fortsat)**

#### **Sambeskatning (fortsat)**

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for KGH Customs Software A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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, 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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb fra underleverandører.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Udviklingsprojekter, patenter og licenser**

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 af- og nedskrivninger.

### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter KGH Customs Software A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.