


CBIT A/S
CVR-nr. 20243244
Bülowsvej 3.1
1870 Frederiksberg C

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent



Navn: Thomas Bjørn

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	11
Balance pr. 31.12.2015	12
Egenkapitalopgørelse for 2015	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CBIT A/S
Bülowsvej 3.1
1870 Frederiksberg C

CVR-nr.: 20243244
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jesper Knudsen, Formand
Morten Weber
Jesper Lazarotti
Thomas Bjørk
Torben Thomasen

Direktion

Thomas Bjørk

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for CBIT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

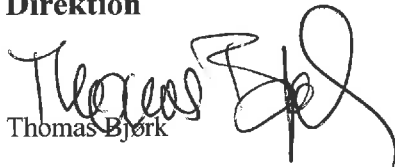
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 08.06.2016

Direktion

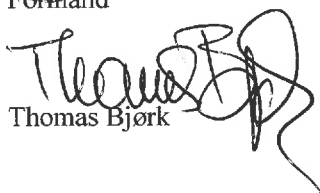

Thomas Bjørk

Bestyrelse


Jesper Knudsen
Formand


Morten Weber


Jesper Lazaretti


Thomas Bjørk


Torben Thomasen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CBIT A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CBIT A/S 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

København, den 08.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed med at udvikle, vedligeholde og drifte branchespecifikke online kasse- og bookingsystemer, samt yde IT-support og sælge hardwareopsætninger i forbindelse hermed. (www.cbit.dk)

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på 3.270 t.kr. og en egenkapital på (11.333) t.kr. pr. 31.12.2015.

Der henvises til note 1 for yderligere omtale omkring selskabets fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser til sikkerhedsstillelser overfor datterselskaber.

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, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		8.721.424	2.950.098
Personaleomkostninger	3	(8.246.208)	(12.576.362)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(1.245.903)</u>	<u>(1.355.380)</u>
Driftsresultat		(770.687)	(10.981.644)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.472.633)	285.228
Andre finansielle indtægter	5	29.143	64.505
Andre finansielle omkostninger	6	<u>(1.143.331)</u>	<u>(925.217)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.357.508)	(11.557.128)
Skat af ordinært resultat	7	<u>87.223</u>	<u>977.441</u>
Årets resultat		<u>(3.270.285)</u>	<u>(10.579.687)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(218.902)	350.117
Overført resultat		<u>(3.051.383)</u>	<u>(10.929.804)</u>
		<u>(3.270.285)</u>	<u>(10.579.687)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		2.246.235	1.103.504
Goodwill		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		572.213	2.340.206
Immaterielle anlægsaktiver	8	<u>2.818.448</u>	<u>3.443.710</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		66.662	141.249
Materielle anlægsaktiver	9	<u>66.662</u>	<u>141.249</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.686.263	1.898.063
Finansielle anlægsaktiver	10	<u>1.686.263</u>	<u>1.898.063</u>
Anlægsaktiver		<u>4.571.373</u>	<u>5.483.022</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	236.071
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>236.071</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.287.808	1.549.611
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		110.361	112.911
Andre tilgodehavender		420.563	450.901
Tilgodehavende selskabsskat	11	410.633	757.066
Periodeafgrænsningsposter		189.117	120.555
Tilgodehavender		<u>2.418.482</u>	<u>2.991.044</u>
Likvide beholdninger		<u>31.647</u>	<u>29.425</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.450.129</u>	<u>3.256.540</u>
Aktiver		<u>7.021.502</u>	<u>8.739.562</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	12	800.000	626.667
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.374.935	1.586.735
Overført overskud eller underskud		(13.507.805)	(11.283.089)
Egenkapital		(11.332.870)	(9.069.687)
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder	13	914.746	0
Hensatte forpligtelser		914.746	0
Anden gæld		4.510.350	3.952.044
Langfristede gældsforpligtelser	14	4.510.350	3.952.044
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	14	1.459.560	250.000
Bankgæld		2.928.314	2.990.049
Modtagne forudbetalinger fra kunder		315.993	778.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		669.897	1.810.435
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.113.155	4.239.813
Skyldig selskabsskat	15	312.185	0
Anden gæld		3.130.172	3.788.781
Kortfristede gældsforpligtelser		12.929.276	13.857.205
Gældsforpligtelser		17.439.626	17.809.249
Passiver		7.021.502	8.739.562
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	16		
Eventualforpligtelser	17		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	18		
Ejerforhold	19		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	626.667	1.586.735	(11.283.089)	(9.069.687)
Kapitalforhøjelse	173.333	0	826.667	1.000.000
Valutakursreguleringer	0	7.102	0	7.102
Årets resultat	0	(218.902)	(3.051.383)	(3.270.285)
Egenkapital ultimo	<u>800.000</u>	<u>1.374.935</u>	<u>(13.507.805)</u>	<u>(11.332.870)</u>

Warrantaftaler

Selskabet har indgået warrantaftale om nytegning af op til 6.267 stk. aktier til kurs DKK 51 pr. aktie a nominelt DKK 1,00, svarende til DKK 320.000.

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift forudsætter tilførsel af likviditet. Selskabet har i 2016 fået tilført 3,5 mio.kr. via en kontant kapitalforhøjelse den 11. maj og ifølge underskrevet aftale vil selskabet blive tilført yderligere 3,5 mio.kr. i juli 2016. Ledelsen har som følge heraf aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Selskabet har uændret tabt egenkapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Ledelsen forventer at selskabet på sigt vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen via fremtidige overskud og/eller kapitaltilførsler.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af selskabets kapitalandele i tilknyttede virksomheder er behæftet med usikkerhed. Det fremgår af note 1 "Going concern" i årsrapporterne 2015 for Well4all ApS.

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	7.914.968	13.819.104
Pensioner	715.053	455.228
Andre omkostninger til social sikring	162.241	203.055
Personaleomkostninger overført til aktiver	(546.054)	(1.901.025)
	8.246.208	12.576.362
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.171.316	1.080.385
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	74.587	274.995
	1.245.903	1.355.380
	2015	2014
	kr.	kr.
5. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	7.612
Valutakursreguleringer	29.143	56.893
	29.143	64.505

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
6. Andre finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	324.792	272.229	
Renteomkostninger i øvrigt	292.776	235.424	
Valutakursreguleringer	32.507	1.071	
Øvrige finansielle omkostninger	493.256	416.493	
	<u>1.143.331</u>	<u>925.217</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
7. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	0	(576.495)	
Ændring af udskudt skat	(98.448)	(337.999)	
Regulering vedrørende tidligere år	11.225	(62.947)	
	<u>(87.223)</u>	<u>(977.441)</u>	
	<u>Færdiggjorte</u> <u>udviklings-</u> <u>projekter</u> <u>kr.</u>	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>	<u>Udviklings-</u> <u>projekter un-</u> <u>der udførelse</u> <u>kr.</u>
8. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.513.733	1.542.000	2.340.206
Tilgange	2.314.047	0	61.088
Afgange	0	0	(1.829.081)
Kostpris ultimo	<u>4.827.780</u>	<u>1.542.000</u>	<u>572.213</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.410.229)	(1.542.000)	0
Årets afskrivninger	(1.171.316)	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.581.545)</u>	<u>(1.542.000)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.246.235</u>	<u>0</u>	<u>572.213</u>

Noter

				Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	
				<u>619.017</u>	
9. Materielle anlægsaktiver				619.017	
Kostpris primo				(477.768)	
Kostpris ultimo				<u>(74.587)</u>	
Af- og nedskrivninger primo				(552.355)	
Årets afskrivninger				<u>66.662</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo				66.662	
Regnskabsmæssig værdi ultimo				66.662	
				Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder kr.	
				<u>311.328</u>	
10. Finansielle anlægsaktiver				311.328	
Kostpris primo				1.586.735	
Kostpris ultimo				<u>7.102</u>	
Opskrivninger primo				(557.887)	
Valutakursreguleringer				338.985	
Andel af årets resultat				1.374.935	
Andre reguleringer				<u>1.686.263</u>	
Opskrivninger ultimo				1.686.263	
Regnskabsmæssig værdi ultimo				1.686.263	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
CBIT Norge AS*	Oslo	AS	100,00	(104.663)	(56.265)
Well4All ApS	Frederiksberg	ApS	100,00	1.686.263	201.360
Pos-Tool AoS	Frederiksberg	ApS	62,50	(1.942.328)	(2.588.364)

* omregnet til danske kroner.

Noter

11. Tilgodehavende selskabsskat

Posten består af tilgodehavende udbetaling af en andel af årets skattemæssige underskud hidhørende fra selskabets udviklingsaktiviteter i 2015 jævnfør i LL 8x på 63.520 kr. og et tilgodehavende sambeskatningsbidrag på 34.928 kr. Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen og nettoforpligtigelsen i sambeskatningen fremgår af årsrapporten.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
12. Virksomheds-					
kapital					
Bevægelser i virksom-					
hedskapitalen					
Virksomhedskapital					
primio	626.667	588.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	173.333	38.667	88.000	0	0
Virksomhedskapital					
ultimo	<u>800.000</u>	<u>626.667</u>	<u>588.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Warrantaftaler

Selskabet har indgået warrantaftale om nyttegning af op til 6.267 stk. aktier til kurs DKK 51 pr. aktie a nominelt DKK 1,00, svarende til DKK 320.000.

13. Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder

Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder omfatter hensættelser til sikkerhedsstillelser overfor datterselskaber.

	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2014</u> kr.	<u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> kr.	<u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015</u> kr.
14. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	250.000	1.459.560	4.510.350
	<u>250.000</u>	<u>1.459.560</u>	<u>4.510.350</u>

15. Skyldig selskabsskat

Posten består af skyldig udbetaling af en andel af årets skattemæssige underskud hidhørende fra selskabets udviklingsaktiviteter i 2015 jævnfør i LL 8x på 48.969 kr. til sambeskattet selskab og et skyldigt sambeskatningsbidrag på 263.216 kr. Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen og nettoforpligtigelsen i sambeskatningen fremgår af årsrapporten.

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
16. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>1.281.505</u>	<u>2.553.802</u>

17. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skatteovens 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 disse selskaber.

Selskabet er forpligtiget til ved før indfrielse af lån til Vækstfonden inden for 2 år fra udbetalingstidpunktet, at betale det fulde rentebeløb på lånet. Det samlede rentebeløb udgør 568 t.kr. på lån der er udbetalt inden for 2 år.

Selskabet har givet tilsagn om at støtte datterselskabet med likviditet frem til 31.03.2017 dog maksimalt 2 mio.kr.

18. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution begrænset til 300 t.kr., for firmabetalte kreditkort.

Selskabet har overfor bankforbindelse afgivet virksomhedspant på 1.500 t.kr. til sikkerhed for bankengagement. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og – materiel, samt immaterielle rettigheder.

Selskabet har overfor Vækstfonden afgivet virksomhedspant på 5.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og -materiel, samt immaterielle rettigheder.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 4.593 t.kr.

Noter

19. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende kapitalejere med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Thomas Bjørk Holding ApS, CVR-nr. 30 80 60 85, Frederiksberg

Villiam Holding ApS, CVR-nr. 30 73 77 76, Albertslund

Webster Holding ApS, CVR-nr. 30 28 24 77, Frederiksberg

5i Holding A/S, CVR-nr. 35 51 29 26, Glostrup