

CareCom A/S
Kongevejen 149
2830 Virum
CVR-nr. 24242005

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.03.2017

Dirigent

Navn: Jacob Boye Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

CareCom A/S
Kongevejen 149
2830 Virum

CVR-nr.: 24242005

Stiftet: 30.09.1999

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Claus Flinck, Formand
Flemming Jack Claus Hansen, Næstformand
Jacob Boye Hansen

Direktion

Jacob Boye Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for CareCom 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 09.03.2017

Direktion

Jacob Boye Hansen

Bestyrelse

Claus Flinck
Formand

Flemming Jack Claus Hansen
Næstformand

Jacob Boye Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CareCom A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CareCom A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 09.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Martin Bødker Ravn
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle, markedsføre og sælge EDB-software.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 644 t.kr. Balancen udviser en samlet aktivmasse på 13.121 t.kr. og en egenkapital på 7.499 t.kr. Soliditeten udgør således 57%.

Der er i årets løb foretaget væsentlige investeringer for at opbygge en platform på det globale marked, ikke mindst det amerikanske. I regnskabsåret er således stiftet et datterselskab i USA. Der er afholdt væsentlige investeringer i USA årets løb, og der budgetteres ligeledes med væsentlige investeringer i indeværende regnskabsår. På trods af de disse investeringer, har det været muligt at afvikle al ekstern bankgæld i løbet af året. Bestyrelsen anser således resultatet af årets aktiviteter for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer en stigende omsætning for 2017, stigende investeringer primært på det amerikanske marked, og et resultat, minimum på samme niveau, som i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.069.707	6.168
Personaleomkostninger	1	(3.708.982)	(3.146)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.834.074)</u>	<u>(1.634)</u>
Driftsresultat		1.526.651	1.388
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(698.259)	0
Andre finansielle indtægter		325.499	56
Andre finansielle omkostninger		<u>(127.304)</u>	<u>(181)</u>
Resultat før skat		1.026.587	1.263
Skat af årets resultat	2	<u>(382.164)</u>	<u>(287)</u>
Årets resultat		644.423	976
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>644.423</u>	<u>976</u>
		644.423	976

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		5.821.607	5.265
Udviklingsprojekter under udførelse		1.250.000	2.250
Immaterielle anlægsaktiver	3	7.071.607	7.515
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		239.386	195
Materielle anlægsaktiver	4	239.386	195
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.880	0
Andre tilgodehavender		222.900	164
Finansielle anlægsaktiver	5	229.780	164
Anlægsaktiver		7.540.773	7.874
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.148.885	564
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.641.670	1.630
Andre tilgodehavender		138.903	0
Periodeafgrænsningsposter		18.479	7
Tilgodehavender		4.947.937	2.201
Likvide beholdninger		632.742	1.587
Omsætningsaktiver		5.580.679	3.788
Aktiver		13.121.452	11.662

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Reserve for udviklingsomkostninger		1.250.000	0
Overført overskud eller underskud		<u>5.749.451</u>	<u>6.355</u>
Egenkapital		<u>7.499.451</u>	<u>6.855</u>
Udskudt skat	7	<u>1.537.282</u>	<u>1.642</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.537.282</u>	<u>1.642</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		<u>0</u>	<u>1.400</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.400</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	600
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	9
Gæld til tilknyttede virksomheder		386.343	61
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		31.163	49
Skyldige sambeskatningsbidrag		477.944	183
Anden gæld		621.178	863
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.550.091</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.084.719</u>	<u>1.765</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.084.719</u>	<u>3.165</u>
Passiver		<u>13.121.452</u>	<u>11.662</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	6.355.028	6.855.028
Overført til reserver	0	1.250.000	(1.250.000)	0
Årets resultat	0	0	644.423	644.423
Egenkapital ultimo	500.000	1.250.000	5.749.451	7.499.451

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.916.982	3.672
Pensioner	351.396	306
Andre omkostninger til social sikring	(309.396)	23
Personaleomkostninger overført til aktiver	<u>(1.250.000)</u>	<u>(855)</u>
	<u>3.708.982</u>	<u>3.146</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>8</u>	<u>7</u>
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	486.948	183
Ændring af udskudt skat	<u>(104.784)</u>	<u>104</u>
	<u>382.164</u>	<u>287</u>
	Færdiggjorte	Udviklings-
	udviklings-	projekter
	projekter	under
	kr.	udførelse
	kr.	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	15.536.032	2.249.706
Overførsler	2.249.706	(2.249.706)
Tilgange	<u>0</u>	<u>1.250.000</u>
Kostpris ultimo	<u>17.785.738</u>	<u>1.250.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(10.271.057)	0
Årets afskrivninger	<u>(1.693.074)</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(11.964.131)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.821.607</u>	<u>1.250.000</u>

Udviklingsprojekter under udførelse

Den underliggende database komponent til HealthTerm, selskabets hovedprodukt, er i årets løb udskiftet til open source, hvilket er grundlaget for de aktiverede udviklingsomkostninger i året.

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	576.602
Tilgange	185.391
Kostpris ultimo	761.993
Af- og nedskrivninger primo	(381.607)
Årets afskrivninger	(141.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(522.607)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	239.386

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	164.100
Tilgange	705.139	58.800
Kostpris ultimo	705.139	222.900
Andel af årets resultat	(698.259)	0
Opskrivninger ultimo	(698.259)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.880	222.900

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Carecom US Inc.	Delaware, USA	Inc.	100,0	6.880	(698.259)

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	<u>1</u>	500000	<u>500.000</u>
	1		500.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	1.555.753	1.653
Materielle anlægsaktiver	<u>(18.471)</u>	<u>(11)</u>
	1.537.282	1.642

	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>1.180.360</u>	<u>907</u>

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SPIP Holding ApS som administrationselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

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.

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, andre driftsindtægter, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Indtægter fra licenser indregnes i takt med licensperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt 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 renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

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 moderselskabet og alle dets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

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

Anvendt regnskabspraksis

pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder.

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 klargøring 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 i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.