

A/S ScanCommerce

Birkemosevej 1

6000 Kolding

CVR-nr. 25354621

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.09.2017

Dirigent

Navn: Peter Klindt Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S ScanCommerce
Birkemosevej 1
6000 Kolding

CVR-nr.: 25354621

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Henning Hellesøe Dall, formand
Peter Klindt Larsen
Jette Beim Klindt Larsen

Direktion

Peter Klindt Larsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for A/S ScanCommerce.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.09.2017

Direktion

Peter Klindt Larsen

Bestyrelse

Henning Hellesøe Dall
formand

Peter Klindt Larsen

Jette Beim Klindt Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A/S ScanCommerce

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A/S ScanCommerce for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. 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. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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 derudover 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.

Kolding, den 08.09.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Rosendahl Poulsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive handel med e-handelsløsninger samt fremstilling og tilretning af programmer i tilslutning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret 2016/17 blev et overskud på 1.163 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Den regnskabsmæssige egenkapital udgør pr. 30.06.2017, 1.916 t.kr.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet har i 2016/17 afholdt udviklingsomkostninger, der vedrører projekter til udbyggelse af den allerede eksisterende platform til e-handel. Formålet med udviklingen er at udbygge funktionaliteterne i den allerede eksisterende platform ved udvikling af nye tillægsmoduler, som øger funktionaliteten af platformen. Der udvikles primært nye moduler i takt med efterspørgslen. Der er således allerede en række kunder, som har tilkendegivet, at de vil udnytte tilføjelsen inden der sker udvikling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.343.588	11.199.769
Personaleomkostninger	1	(8.230.835)	(9.075.142)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(515.239)</u>	<u>(567.120)</u>
Driftsresultat		1.597.514	1.557.507
Andre finansielle indtægter		10.922	3.404
Andre finansielle omkostninger		<u>(6.247)</u>	<u>(361)</u>
Resultat før skat		1.602.189	1.560.550
Skat af årets resultat	3	<u>(439.623)</u>	<u>(345.645)</u>
Årets resultat		<u>1.162.566</u>	<u>1.214.905</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		910.000	1.600.000
Overført resultat		<u>252.566</u>	<u>(385.095)</u>
		<u>1.162.566</u>	<u>1.214.905</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		832.400	830.600
Immaterielle anlægsaktiver	4	832.400	830.600
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		110.536	507.575
Materielle anlægsaktiver	5	110.536	507.575
Deposita		71.250	151.809
Finansielle anlægsaktiver	6	71.250	151.809
Anlægsaktiver		1.014.186	1.489.984
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.209.666	3.112.457
Igangværende arbejder for fremmed regning		50.000	347.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		500.000	0
Andre tilgodehavender		15.302	53.100
Periodeafgrænsningsposter		98.161	182.522
Tilgodehavender		2.873.129	3.695.079
Likvide beholdninger		2.886.896	2.777.390
Omsætningsaktiver		5.760.025	6.472.469
Aktiver		6.774.211	7.962.453

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		269.568	0
Overført overskud eller underskud		236.908	503.910
Forslag til udbytte for regnskabsåret		910.000	1.600.000
Egenkapital		<u>1.916.476</u>	<u>2.603.910</u>
Udskudt skat		136.178	152.122
Hensatte forpligtelser		<u>136.178</u>	<u>152.122</u>
Bankgæld		27.958	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		403.449	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		714.860	458.499
Skyldig selskabsskat		478.699	223.608
Anden gæld		2.185.889	2.593.314
Periodeafgrænsningsposter		910.702	1.931.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.721.557</u>	<u>5.206.421</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.721.557</u>	<u>5.206.421</u>
Passiver		<u>6.774.211</u>	<u>7.962.453</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	500.000	0	503.910	1.600.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(1.600.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(250.000)	0
Overført til reserver	0	269.568	(269.568)	0
Årets resultat	0	0	252.566	910.000
Egenkapital ultimo	500.000	269.568	236.908	910.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				2.603.910
Udbetalt ordinært udbytte				(1.600.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(250.000)
Overført til reserver				0
Årets resultat				1.162.566
Egenkapital ultimo				1.916.476

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	7.954.745	8.525.542
Pensioner	624.959	702.177
Andre omkostninger til social sikring	132.143	138.297
Andre personaleomkostninger	(49.012)	153.126
Personaleomkostninger overført til aktiver	(432.000)	(444.000)
	8.230.835	9.075.142
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	18
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	430.200	439.800
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	51.039	127.320
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	34.000	0
	515.239	567.120
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	423.679	337.608
Ændring af udskudt skat	15.944	8.037
	439.623	345.645

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	2.594.000
Tilgange	<u>432.000</u>
Kostpris ultimo	<u>3.026.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(1.763.400)
Årets nedskrivninger	<u>(430.200)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(2.193.600)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>832.400</u>
<p>Selskabet har udviklet software, som understøtter selskabets e-handelsplatform. Omkostningerne indeholder interne udviklingstimer og værdiansættes i forhold til faktiske timeregnskaber for softwareprodukterne. Inden påbegyndelsen af udviklingen er der solgt et antal abonnemeter til allerede eksisterende kunder, som ønsker at benytte den nye software. Der foretages årlig gennemgang for værdiansættelsen af udviklingsomkostningerne.</p>	
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.273.998
Tilgange	28.000
Afgange	<u>(500.000)</u>
Kostpris ultimo	<u>801.998</u>
Af- og nedskrivninger primo	(766.423)
Årets afskrivninger	(51.039)
Tilbageførsel ved afgang	<u>126.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(691.462)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>110.536</u>

Noter

	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	151.809
Tilgange	71.250
Afgange	<u>(151.809)</u>
Kostpris ultimo	<u>71.250</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>71.250</u>

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med SaxMentor ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2016/17 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2016 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, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen 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 Saxmentor ApS. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. 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.

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, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg 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
---	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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