

# Exformatics A/S

Dag Hammarskjölds Allé 13, 2100 København Ø

CVR-nr. 25 35 51 13

## Årsrapport

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

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/3 2016.

  
\_\_\_\_\_  
Christian Wrede Scherfig  
Direktør

## 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>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Exformatics 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.

København Ø, den 31. marts 2016

### Direktion

  
Morten Marquard

### Bestyrelse

  
Christian Wrede Scherfig

  
Lotte Nørgaard Marquard

  
Morten Marquard

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Exformatics A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Exformatics A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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

København, den 31. marts 2016

### **Grant Thornton**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 34 20 99 86

**Jan Tønnesen**  
statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Exformatics A/S Dag Hammarskjölds Allé 13 2100 København Ø
	CVR-nr.: 25 35 51 13
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Christian Wrede Scherfig Lotte Nørgaard Marquard Morten Marquard
<b>Direktion</b>	Morten Marquard
<b>Revision</b>	Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Exformatic A/S' hovedaktivitet er udvikling, markedsføring og salg af unikke IT-løsninger til styring af viden og forretningsaktiviteter i komplekse brancher, herunder organisationer, ingeniørfirmaer, professionelle servicefirmaer mv.

Exformatic A/S er i stand til at levere fuldt tilpassede løsninger på meget kort tid, og selskabets løsninger fungerer beviseligt i omgivelser med store data- og dokumentmængder, såvel som i mindre organisationer.

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Exformatics 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### 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 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

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Færdiggjorte udviklingsprojekter

5 år

Færdiggjorte udviklingsaktiver omfatter omkostninger, der kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 Exformatics 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 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5% 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.

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.967.652</b>	<b>5.058.021</b>
1 Personaleomkostninger	-4.357.869	-3.085.942
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-372.367	-449.387
<b>Driftsresultat</b>	<b>1.237.416</b>	<b>1.522.692</b>
Andre finansielle indtægter	16.560	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-22.681	-44.045
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.231.295</b>	<b>1.478.647</b>
3 Skat af årets resultat	-297.946	-385.991
<b>Årets resultat</b>	<b>933.349</b>	<b>1.092.656</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	750.000
Overføres til overført resultat	433.349	342.656
<b>Disponeret i alt</b>	<b>933.349</b>	<b>1.092.656</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	798.400	1.157.600
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>798.400</u>	<u>1.157.600</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13.166	26.333
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.166</u>	<u>26.333</u>
Deposita	212.670	208.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>212.670</u>	<u>208.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.024.236</u></b>	<b><u>1.392.433</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.665.928	2.236.328
Udskudte skatteaktiver	245.413	191.893
Tilgodehavende selskabsskat	148.534	0
Andre tilgodehavender	0	247.431
Periodeafgrænsningsposter	145.587	46.828
Tilgodehavender i alt	<u>3.205.462</u>	<u>2.722.480</u>
Likvide beholdninger	1.538.062	603.153
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>4.743.524</u></b>	<b><u>3.325.633</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>5.767.760</u></b>	<b><u>4.718.066</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Aktiekapital	819.963	819.963
7 Overført resultat	733.603	300.254
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	750.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.053.566</u></b>	<b><u>1.870.217</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	558.912	416.889
Gæld til tilknyttede virksomheder	174.168	88.965
Anden gæld	1.394.855	945.569
Periodeafgrænsningsposter	1.586.259	1.396.426
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.714.194</u>	<u>2.847.849</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.714.194</u></b>	<b><u>2.847.849</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>5.767.760</u></b>	<b><u>4.718.066</u></b>

**9 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.056.865	2.911.726
Pensioner	25.846	0
Andre omkostninger til social sikring	39.207	27.919
Personalemkostninger i øvrigt	235.951	146.297
	<u><b>4.357.869</b></u>	<u><b>3.085.942</b></u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	6.418	28.597
Andre renteomkostninger	16.263	15.448
	<u><b>22.681</b></u>	<u><b>44.045</b></u>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	351.466	0
Årets regulering af udskudt skat	-53.520	385.991
	<u><b>297.946</b></u>	<u><b>385.991</b></u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	2.844.630	2.844.630
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.844.630</b></u>	<u><b>2.844.630</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-1.687.030	-1.312.001
Årets afskrivninger	-359.200	-375.029
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-2.046.230</b></u>	<u><b>-1.687.030</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>798.400</b></u>	<u><b>1.157.600</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	784.999	757.499
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>27.500</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>784.999</u></b>	<b><u>784.999</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-758.666	-684.308
Årets afskrivninger	<u>-13.167</u>	<u>-74.358</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>-771.833</u></b>	<b><u>-758.666</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>13.166</u></b>	<b><u>26.333</u></b>
<b>6. Aktiekapital</b>		
Aktiekapital primo	<u>819.963</u>	<u>819.963</u>
	<b><u>819.963</u></b>	<b><u>819.963</u></b>
Aktiekapitalen består af 819.963 aktier á kr. 1. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Der har ikke indenfor de seneste 5 år være bevægelser på aktiekapitalen.		
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	300.254	-92.402
Årets overførte overskud eller underskud	433.349	342.656
Salg af egne aktier	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>733.603</u></b>	<b><u>300.254</u></b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	750.000	0
Udloddet udbytte	-750.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>750.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>750.000</u></b>



## **Noter**

---

### **9. Eventualposter**

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en uopsigelig huslejekontrakt frem til 30. september 2017, hvor huslejen i uopsigelsesperioden udgør t.kr. 730.

#### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med MQM Holding ApS, CVR-nr. 26 11 17 30 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

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