

House & Co A/S

Ryttegade 12, 5000 Odense C

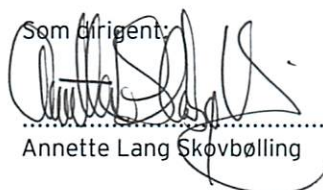
CVR-nr. 25 49 95 22



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 27. april 2016

Som dirigent:



.....
Annette Lang Skovbølling

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for House & Co A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Odense, den 27. april 2016

Direktion:



.....
Annette Lang Skovbølling

Bestyrelse:



.....
Søren Skovbølling
formand



.....
Michael Lehd



.....
Thomas Kirk Albert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i House & Co A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for House & Co A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet


"Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har negativ egenkapital. Vi henviser til note 2, hvori ledelsen redegør for reetablering af egenkapitalen samt selskabets kapitalberedskab."

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Odense, den 27. april 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Brian Skovhus Jakobsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	House & Co A/S
Adresse, postnr., by	Ryttegade 12, 5000 Odense C
CVR-nr.	25 49 95 22
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
E-mail	info@house-co.com
Telefon	70 22 20 95
Bestyrelse	Søren Skovbølling, formand Michael Lehd Thomas Kirk Albert
Direktion	Annette Lang Skovbølling
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet omfatter udvikling, vedligeholdelse, salg og implementering af softwareløsningen Digizuite™ DAM, samt drift og hosting af kundeløsninger.

Digizuite by House & Co er en global softwarevirksomhed, som har udviklet en af markedets stærkeste DAM-løsninger til understøttelse og effektivisering af mange af de digitale processer. Softwaren gør virksomhederne mere konkurrencedygtige og bedre i stand til at møde fremtiden, rent digitalt. Samtidig optimeres de digitale arbejdsprocesser, via automatikker og smarte funktioner, som er med til at spare virksomhederne for meget tid.

Dvs. at Digizuite by House & Co hjælper virksomhederne med 2 overordnede behov:

1. Omkostningsbesparelser via effektiviseringer og dermed sparet tid, samt effektiv brand control, rights management og Single source-Multiple channel.
2. Muligheden for at være disruptiv, så man kan gribe de muligheder og/eller reagere på de udfordringer som opstår i markedet i en digital kontekst. Det sikrer både toplinje-vækst og bundlinje forbedringer.

I 2015 er der investeret det største beløb i firmaets historie, da vi så et par meget væsentlige behov i markedet. Derfor har vi udviklet et komplet DAM-modul til Sitecore (DAM for Sitecore), som vil give os en helt unik position i Sitecore markedet fra april 2016 og fremover. Der er ingen andre i verden der kan tilbyde denne ydelse. Derudover har vi investeret massivt i en opgradering af vores stærke Digizuite Media Manager, så løsningen nu rummer markedets stærkeste funktionalitet til vidensdeling og collaboration. Denne løsning blev lanceret i november 2015. Det har givet stor travlhed i forretningen med opgradering af mange af vores bestående strategiske kunder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -2.171.350 kr. mod -3.944.000 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på -2.608.773 kr.

Set i lyset af alle de forbedringer der er skabt i løbet af 2015, samt de 2 banebrydende releases, som er omtalt i ovenstående, anses året for tilfredsstillende rent resultatmæssigt med et underskud på 2.171 t.kr. Væksten i 2015 har været på knap 20 %. Der forventes en markant højere vækst i 2016.

De mange investeringer kræver naturligvis kapital og kapitalbehovet er dækket af i ejerkredsen og det vil også være tilfældet for 2016, hvor der fortsat forventes massive investeringer i både software og markeder. Derudover opleves der en stor interesse omkring virksomheden fra eksterne investorer.

Der er i 2015 foretaget en kapitalforhøjelse via gældskonvertering på 3.500 t.kr.

Selskabets ejerkreds yder derudover støtte til selskabet med lån, som ultimo 2015 udgør 8.750 tkr. I 2016 er 6.250 t.kr. konverteret til ansvarlige lån.

Selskabet har i 2015 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af indtægter i forbindelse med levering af hostingydelser. For en nærmere uddybelse heraf henvises til afsnittet i anvendt regnskabspraksis.



Ledelsesberetning

Beretning

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stiling.

Forventet udvikling

Som beskrevet ovenfor forventes der i 2016 en stigende vækst.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	7.784.961	5.877.524
3	Personaleomkostninger	-10.389.336	-9.729.193
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-961.960	-1.064.344
	Resultat af primær drift	-3.566.335	-4.916.013
	Finansielle indtægter	83.449	32.293
4	Finansielle omkostninger	-477.080	-226.951
	Resultat før skat	-3.959.966	-5.110.671
5	Skat af årets resultat	1.788.616	1.166.671
	Årets resultat	-2.171.350	-3.944.000
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-2.171.350	-3.944.000
		-2.171.350	-3.944.000

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
6	Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.693.709	2.369.414
	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	0	0
	Goodwill	4.279	10.008
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	3.615.514	122.400
		<u>5.313.502</u>	<u>2.501.822</u>
7	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	138.543	251.436
	Indretning af lejede lokaler	25.685	33.531
		<u>164.228</u>	<u>284.967</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	258.349	258.349
		<u>258.349</u>	<u>258.349</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.736.079</u>	<u>3.045.138</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.013.230	2.711.030
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	55.432	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.294.850	929.830
	Andre tilgodehavender	3.152	0
	Periodeafgrænsningsposter	381.885	459.841
		<u>4.748.549</u>	<u>4.100.701</u>
	Likvide beholdninger	<u>4.148</u>	<u>8.812</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.752.697</u>	<u>4.109.513</u>
	AKTIVER I ALT	<u>10.488.776</u>	<u>7.154.651</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	2.000.000	1.000.000
	Reserve for opskrivninger	0	0
	Overført resultat	-4.608.773	-4.937.423
	Egenkapital i alt	-2.608.773	-3.937.423
	Gældsforpligtelser		
	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.750.000	5.200.000
		8.750.000	5.200.000
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	845.037	2.319.685
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	792.635	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	688.133	476.588
	Anden gæld	1.785.647	1.508.624
	Periodeafgrænsningsposter	236.097	1.587.177
		4.347.549	5.892.074
	Gældsforpligtelser i alt	13.097.549	11.092.074
	PASSIVER I ALT	10.488.776	7.154.651

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalberedskab
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for opskrivninger</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	1.000.000	10.493	-1.766.477	-755.984
Ændring i regnskabspraksis	0	0	762.561	762.561
Årets resultat	0	0	-3.944.000	-3.944.000
	0	-10.493	10.493	0
Egenkapital 1. januar 2015	1.000.000	0	-4.937.423	-3.937.423
Kapitalforhøjelse	1.000.000	0	2.500.000	3.500.000
Årets resultat	0	0	-2.171.350	-2.171.350
Egenkapital 31. december 2015	2.000.000	0	-4.608.773	-2.608.773

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for House & Co A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har i 2015 ændret regnskabspraksis vedrørende indregning af indtægter fra hostingydelser. Indtægter fra hostingydelser indregnes fremover på faktureringstidspunktet, hvis overgangen af risici til køber er fundet sted. Tidligere blev hostingydelser indregnet over kontraktens løbetid.

Ændringen indebærer en positiv påvirkning af selskabets egenkapital pr. 1. januar 2014 med 763 t.kr. Årets resultat før skat for 2015 er negativt påvirket med 36 t.kr. (2014: 0 kr.), som følge af ændringen.

Bortset fra ovenstående ændring er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og tjenesteydelser, hvilket omfatter DAM-system og abonnementer og serviceydelser, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter fra hostingydelser indregnes på faktureringstidspunktet, på de kontrakter, hvor overgangen af risici til køber har fundet sted.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske levetid, der fastsættes på baggrund af en vurdering af bl.a. den overtagne virksomheds karakter, indtjening, markedsposition, branchens stabilitet og afhængighed af nøglemedarbejdere.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdige udviklingsprojekter	4 år
Erhvervede immaterielle rettigheder	4 år
Goodwill	5 år

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, 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, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 4 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 4 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Kapitalberedskab

Selskabet har negativ egenkapital. Virksomhedens ledelse forventer en kapitalforhøjelse i 2016 via en gældsconvertering eller nytegning med henblik på styrkelse af virksomhedens kapitalberedskab og egenkapital.

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	11.275.913	10.262.507
Pensioner	626.777	560.136
Andre omkostninger til social sikring	159.409	150.073
Andre personaleomkostninger	577.237	556.477
Regulering vedrørende aktivering af lønninger	-2.250.000	-1.800.000
	<u>10.389.336</u>	<u>9.729.193</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	326.076	0
Renteomkostninger til associerede virksomheder	0	92.690
Andre finansielle omkostninger	151.004	134.261
	<u>477.080</u>	<u>226.951</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-1.294.850	-907.810
Årets regulering af udskudt skat	0	269.480
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-493.766	-528.341
	<u>-1.788.616</u>	<u>-1.166.671</u>

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 589 t.kr.

6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklingsprojekter	Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2015	3.070.021	400.000	777.190	122.400	4.369.611
Tilgang i årets løb	0	0	0	3.615.514	3.615.514
Overførster fra andre poster	122.400	0	0	-122.400	0
Kostpris 31. december 2015	<u>3.192.421</u>	<u>400.000</u>	<u>777.190</u>	<u>3.615.514</u>	<u>7.985.125</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	700.607	400.000	767.182	0	1.867.789
Årets afskrivninger	798.105	0	5.729	0	803.834
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.498.712</u>	<u>400.000</u>	<u>772.911</u>	<u>0</u>	<u>2.671.623</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.693.709</u>	<u>0</u>	<u>4.279</u>	<u>3.615.514</u>	<u>5.313.502</u>
Afskrives over	<u>4 år</u>	<u>4 år</u>	<u>5 år</u>		

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2015	3.435.800	39.231	3.475.031
Tilgang i årets løb	37.387	0	37.387
Kostpris 31. december 2015	3.473.187	39.231	3.512.418
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	3.184.364	5.700	3.190.064
Årets afskrivninger	150.280	7.846	158.126
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	3.334.644	13.546	3.348.190
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	138.543	25.685	164.228
Afskrives over	3-5 år	5 år	

kr.	2015	2014
8 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	624.071	0
Acontofaktureringer	-1.361.274	0
	-737.203	0
der indregnes således:		
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	55.432	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-792.635	0
	-737.203	0

9 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	2015	2014	2013	2012	2011
Saldo primo	1.000.000	1.000.000	1.000.000	500.001	500.001
Kapitalforhøjelse	1.000.000	0	0	499.999	0
	2.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000	500.001

10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har etableret virksomhedspant på 3.000 t.kr. som sikkerhed for mellemværendet i Jyske Bank A/S.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ASEO Invest ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2015 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2015 eller senere.

Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser i øvrigt:

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Leje- og leasingforpligtelser	<u>2.764.579</u>	<u>2.411.500</u>