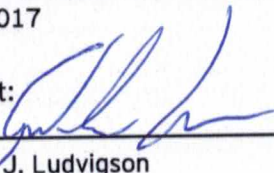


MainManager Danmark ApS.

Årsrapport for 2016

Godkent på selskapets ordinære generalforsamling,
den, 21.4.2017

Som dirigent:



Guðmundur J. Ludvigson

Bæjarháls 1
110 Reykjavík

CVR-nr: 25892984

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning	3
-------------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalsopgørelse	7
Noter	8

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	MainManager Danmark ApS
Adresse, postnr., by	Bæjarháls 1, 110 Reykjavík
CVR-nr	25 89 29 84
Stiftet	31. januar 2001
Hjemstedkommune	Island
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Björn Hlidkvist Skulason, formand Gudmundur J. Ludvigson
Direktion	Gudmundur J. Lidvigson, adm. direktør Björn Hlidkvist Skulason
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Borgartun 30, 105 Reykjavik, Island
Bankforbindelse	Danske Bank

fortsat - Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligeste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i markedsføring, rådgivning og salg af software til ledelse af Facility Management, samt hermed forbundet virksomhed.

Usædvanlige forhold som har påvirket årsregnsket

Going concern

For at sikre finansieringen i 2017, er der indhentet støtteerklæring fra moderselskabet, der bekræfter at de vil støtte selskabet midst 12 måneder efter balancedagen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabet 1. januar - 31. december 2016 for MainManager ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

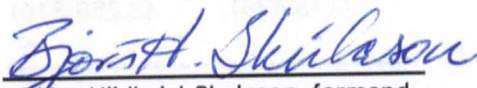
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

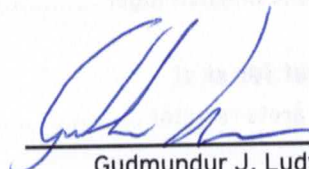
Selskapet har på den ordinære generalforsamling i 2016 fravalgt revision for regnskabsåret 2016. Selskapet er derfor ikke revideret 2016. Selskapet opfylder betegnelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reykjavík, den 21. April 2017

Bestyrelsen:


Björn Hlíðkvist Skulason, formand


Guðmundur J. Ludvígson

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Beløb i DKK

	Note	2016	2015
Salg af tjenester		5.399.137	5.195.098
Andre driftsindtægter		349.543	18.000
		<u>5.748.680</u>	<u>5.213.098</u>
Driftsomkostninger			
Varekøb		2.744.944	2.014.929
Personaleomkostninger	2	926.237	3.598.407
Andre omkostninger af drift		2.066.882	1.483.212
Avskrivninger	4	53.310	195.329
		<u>5.791.373</u>	<u>7.291.877</u>
Bruttoresultat		936.854	1.714.957
Personaleomkostninger	2	(926.237)	(3.598.407)
Avskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver .		(53.310)	(195.329)
		<u>(1.079.547)</u>	<u>(5.093.743)</u>
Resultat af primær drift		(42.693)	(2.078.779)
Finansielle omkostninger		(130.736)	(179.467)
		<u>(173.429)</u>	<u>(2.258.246)</u>
Resultat før skat		(173.429)	(2.258.246)
Skat af årets resultat	3	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		(173.429)	(2.258.246)
		<u><u>(173.429)</u></u>	<u><u>(2.258.246)</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(173.429)	(2.258.246)
		<u>(173.429)</u>	<u>(2.258.246)</u>
		<u><u>(173.429)</u></u>	<u><u>(2.258.246)</u></u>

Balance

Beløb i DKK

Aktiver	Note	2016	2015
Anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		73.835	103.835
Immaterielle anlægsaktiver		<u>73.835</u>	<u>103.835</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		51.774	75.084
Materielle anlægsaktiver		<u>51.774</u>	<u>75.084</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>125.609</u>	<u>178.919</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenestesydelser		825.927	1.057.547
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	462.747
Udsudte skatteaktiver		200.000	200.000
Andre tilgodehavender		251.208	246.971
Periodeafgrænsningsposter		52.239	13.903
Tilgodehavender		<u>1.329.374</u>	<u>1.981.168</u>
Likvide beholdninger		<u>73.812</u>	<u>73.375</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.403.186</u>	<u>2.054.543</u>
Aktiver i alt		<u>1.528.795</u>	<u>2.233.462</u>

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1	130.000	573.825	(8.241.766)	(7.537.941)
Årets resultat, jf. resultatdisponering			(173.429)	(173.429)
Egenkapital 31/12	130.000	573.825	(8.415.195)	(7.711.370)

Selskabet har tabt alt selskabskapitalen. Selskabets ledelse vil på den ordinære generalforsamling fremlægge en plan for hvorledes kapitalen reableres.

Til brug for understøttelse af selskabets fortsatte drift har moderselskabet, MainManager ehf., afgivet støtteerklæring over for selskabet. Heri har moderselskabet tilkendegivet at ville understøtte den fremtidige drift og investeringer samt tilføre den nødvendige likviditet til at sikre, at selskabet kan betale sine forpligtelser, i takt med at de forfalder. Støtteerklæringen er gældende til den 31. december 2017.

Noter

Beløb i DKK

1. Anvendt regnskabspraksis

Bruttoresultat

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

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 mv.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Materielle anlægsaktiver afskrives liniært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsgrundlaget udgør kostprisen og fradrag af forventet screpværdi.

Balancen

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.

Noter

Beløb i DKK

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. 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 sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab basert på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter 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

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt måles salgsværdien til de medgående 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 resultatsopgørelsen.

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.

Noter

Beløb i DKK

Selskabsskat

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

Hensættelse til udsat skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidlige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidlige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidlige forskelle på skattemæssigt ikke-avskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer præsenteres som andsvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lønninger	944.063	3.481.891
Pensioner	96.727	57.368
Andre omkostninger	(114.553)	59.148
	<u>926.237</u>	<u>3.598.407</u>

3. Skat af årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udsat skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

Beløb i DKK

4. Anpartskapital

Anpartskapitalen kr. 130.000, sammensættis således:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
130 anpart(er) a kr. 1.000,00	130.000	130.000
	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Saldo primo	130.000	130.000
Kapitalforhøjelse	0	0
Saldo ultimo	<u>130.000</u>	<u>130.000</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

6. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller nogen anden sikkerhed i aktiver pr. 31.12.2016.

7. Nærstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

<u>Modervirksomhed</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Rekvirering af moder- virksomhedens koncernselskab</u>
MainManager ehf.	Island	Prinsen gate 21, 0157 Oslo, Norge