

# MainManager Danmark ApS.

## Årsrapport for 2015

Godkent på selskapets ordinære generalforsamling,  
den, 25.5.2016

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 2016, 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 2015 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 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.

Selskapet har på den ordinære generalforsamling i 2015 fravalgt revision for regnskabsåret 2015. Selskapet er derfor ikke revideret 2015. Selskapet opfylder betegnelserne for fritagelse for revisionspligten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Reykjavík, den 25. maj 2016

Bestyrelsen:

  
Björn Hlidkvist Skulason, formand

  
Gudmundur J. Ludvigson

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

# Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Beløb i DKK

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b>		<u>1.714.957</u>	<u>(162.183)</u>
Personaleomkostninger .....	2	(3.598.407)	(4.399.262)
Avskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver .		<u>(195.329)</u>	<u>(276.098)</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>(2.078.779)</b>	<b>(4.837.543)</b>
Finansielle omkostninger .....		<u>(179.467)</u>	<u>(18.671)</u>
<b>Resultat før skat</b>		(2.258.246)	(4.856.214)
Skat af årets resultat .....	3	<u>0</u>	<u>(382.866)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>(2.258.246)</u></u>	<u><u>(5.239.080)</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		<u>(2.258.246)</u>	<u>(5.239.080)</u>
		<u><u>(2.258.246)</u></u>	<u><u>(5.239.080)</u></u>

# Balance

Beløb i DKK

Aktiver	Note	2015	2014
<b>Anlægsaktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter .....		103.835	274.584
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>103.835</u>	<u>274.584</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		75.084	99.662
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>75.084</u>	<u>99.662</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>178.919</u>	<u>374.246</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenestesydelser .....		1.057.547	1.661.340
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		0	71.927
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		462.747	462.747
Udsudte skatteaktiver .....		200.000	200.000
Andre tilgodehavender .....		246.971	246.972
Periodeafgrænsningsposter .....		13.901	0
<b>Tilgodehavender</b>	4	<u>1.981.166</u>	<u>2.642.986</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>73.375</u>	<u>5.786</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>2.054.541</u>	<u>2.648.772</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.233.460</u>	<u>3.023.018</u>

## pr. 31. december 2015

Beløb i DKK

Passiver	Note	2015	2014
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital .....		130.000	130.000
Overkurs ved emission .....		573.825	573.825
Overført resultat .....		(8.241.767)	(5.983.521)
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<u>(7.537.942)</u>	<u>(5.279.696)</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til banker .....		112.803	196.075
Ansvarlig lånekapital .....		7.651.051	5.636.774
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<u>7.763.854</u>	<u>5.832.849</u>
Korfristet del af langfristet gæld .....		84.603	83.728
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		287.075	439.696
Periodeafgrænsningsposter .....		51.471	864.097
Anden gæld .....		1.584.399	1.082.344
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>2.007.548</u>	<u>2.469.865</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>9.771.402</u>	<u>8.302.714</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.233.460</u>	<u>3.023.018</u>



# Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK

	Anparts- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1/1 .....	130.000	573.825	(5.983.521)	(5.279.696)
Årets resultat, jf. resultatdisponering .....			(2.258.246)	(2.258.246)
<b>Egenkapital 31/12 .....</b>	<b>130.000</b>	<b>573.825</b>	<b>(8.241.767)</b>	<b>(7.537.942)</b>

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

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 2016.

# 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.

## Ansvarlig lånekapital

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

## 2. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger er opgjort således:

	2015	2014
Lønninger .....	3.481.891	4.346.830
Pensioner .....	57.368	17.394
Andre omkostninger .....	59.148	35.038
	<b>3.598.407</b>	<b>4.399.262</b>

## 3. Skat af årets resultat

	2015	2014
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Årets regulering af udsat skat .....	0	382.866
	<b>0</b>	<b>382.866</b>

# Noter

Beløb i DKK

## 4. Igangværende arbejde for fremmed regning

	2015	2014
Igangværende arbejder til salgspris .....	0	71.927
	0	71.927

## 5. Anpartskapital

Anpartskapitalen kr. 130.000, sammensættis således:

	2015	2014
130 anpart(er) a kr. 1.000,00 .....	130.000	130.000
	130.000	130.000

Anpartskapitalen har udviklet sig således de seneste 2 år:

	2015	2014
Saldo primo .....	130.000	130.000
Kapitalforhøjelse .....	0	0
Saldo ultimo .....	130.000	130.000

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

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

## 7. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller nogen anden sikkerhed i aktiver pr. 31.12.2015.

## 8. Nærstående parter

Oplysning om koncernregnskaber:

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