

**MAINMANAGER DANMARK APS**

Strandesplanaden 110  
2665 Vallensbæk strand  
CVR nr. 25 89 29 84

**Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Vallensbæk den 18. juni 2018

---

dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2017 for MainManager Danmark ApS.

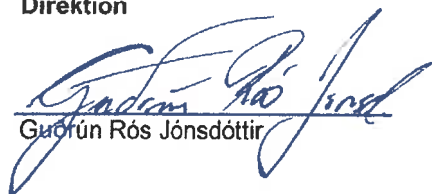
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

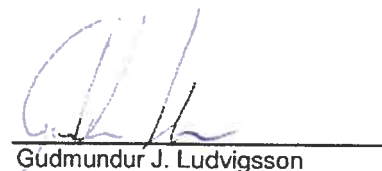
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

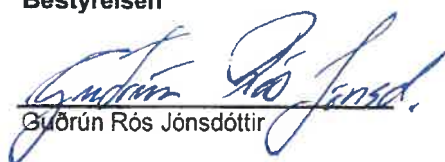
Vallensbæk den 18. juni 2018

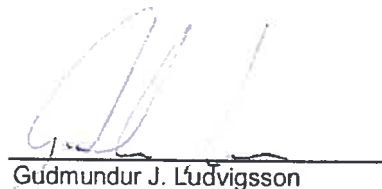
### Direktion

  
Guðrún Rós Jónsdóttir

  
Guðmundur J. Ludvigsson

### Bestyrelsen

  
Guðrún Rós Jónsdóttir

  
Guðmundur J. Ludvigsson

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i MainManager Danmark ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for MainManager Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København den 18. juni 2018  
RugaardRevision  
statsautoriseret revisionsfirma  
CVR nr. 29 03 36 09



Michael R Rugaard  
statsaut. revisor  
mne33346

## Selskabsoplysninger

<b>Selskab</b>	MainManager Danmark ApS Strandesplanaden 110 2665 Vallensbæk strand  CVR nr. 25 89 29 84 Kommune: Vallensbæk Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2017
<b>Direktion</b>	Guðrún Rós Jónsdóttir Gudmundur J. Ludvigsson
<b>Bestyrelse</b>	Guðrún Rós Jónsdóttir Gudmundur J. Ludvigsson
<b>Revision</b>	RugaardRevision Statsautoriseret revisionsfirma Kobbelvænget 74, 2 2700 Brønshøj CVR nr. 29 03 36 09

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for MainManager Danmark ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

I henhold til ÅRL § 32 er det valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger til en post, benævnt bruttofortjeneste eller bruttotab.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter 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.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiseret kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Restværdien vurderes til 10% af kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Levetid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	10%

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 afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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, hvis 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balance

#### 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.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Egenkapital - Udbytte

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.



**Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>481.724</b>	<b>936.854</b>
Personaleomkostninger	1	-810.988	-926.237
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		<u>-19.554</u>	<u>-53.310</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-348.818</b>	<b>-42.693</b>
Finansielle indtægter		22.570	0
Finansielle omkostninger		<u>-91.429</u>	<u>-130.736</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-417.677</b>	<b>-173.429</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-417.677</u></b>	<b><u>-173.429</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført til næste år		<u>-417.677</u>	<u>-173.429</u>
		<b><u>-417.677</u></b>	<b><u>-173.429</u></b>

**Balance pr. 31. december 2017**

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		<u>73.834</u>	<u>73.835</u>
		<u>73.834</u>	<u>73.835</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>32.220</u>	<u>51.774</u>
		<u>32.220</u>	<u>51.774</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>106.054</b></u>	<u><b>73.835</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.307.710	825.927
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		39.970	0
Udskudt skatteaktiv		200.000	200.000
Andre tilgodehavender		220.323	251.208
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.680</u>	<u>52.239</u>
		<u>2.769.683</u>	<u>1.329.374</u>
Likvide beholdninger		<u>13.192</u>	<u>73.812</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.782.875</b></u>	<u><b>1.403.186</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>2.888.929</b></u>	<u><b>1.528.795</b></u>

**Balance pr. 31. december 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	2		
Anpartskapital		130.000	130.000
Overført resultat		-8.259.049	-7.841.370
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-8.129.049</u></b>	<b><u>-7.711.370</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		0	34.035
Ansvarlig lånekapital		<u>8.953.735</u>	<u>7.015.534</u>
		<u>8.953.735</u>	<u>7.049.569</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld		34.109	81.685
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.103	89.348
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	420.403
Peiodeafgrænsningsposter		602.676	451.474
Anden gæld		<u>1.343.355</u>	<u>1.147.686</u>
		<u>2.064.243</u>	<u>2.190.596</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.064.243</u></b>	<b><u>2.190.596</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>2.888.929</u></b>	<b><u>1.528.795</u></b>
Virksomhedens væsentligste aktiviteter	3		

**Noter**

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>Note 1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	-803.620	-819.183
Pension	0	-96.727
Andre sociale omkostninger	-7.368	-10.327
	<u><b>-810.988</b></u>	<u><b>-926.237</b></u>
Antal gennemsnitlige medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>

**Note 2 Egenkapital**

	1/1 2017	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat-disponering	31/12 2017
Aktiekapital	130.000			130.000
Overført resultat	-7.841.370		-417.677	-8.259.047
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><b>-7.711.370</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-417.677</b></u>	<u><b>-8.129.047</b></u>

**Note 3 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg og udvikling af softwareløsninger.