

Glomaris A/S
CVR-nr. 26151953
Firskovvej 36, 1. tv.
2800 Kongens Lyngby

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2016

Dirigent

Navn: Ingeborg Majken Korsgård Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Glomaris A/S
Firskovvej 36, 1. tv.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 26151953
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Ingeborg Majken Korsgård Petersen
Niels Ammendrup
Jens-Chr. B. Winther

Direktion

Niels Ammendrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Glomaris A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 03.06.2016

Direktion

Niels Ammendrup

Bestyrelse

Ingeborg Majken Korsgård
Petersen

Niels Ammendrup

Jens-Chr. B. Winther

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Glomaris A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Glomaris A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 03.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Aktiviteten i selskabet består af udvikling og salg af virksomhedssoftware inden for shippingbranchen gennem distributører.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Omstående følger selskabets årsrapport for 2015, der omfatter resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter.

Årets resultat udviser et underskud på 1.693 t.kr., og balancen udviser en samlet aktivmasse på 962 t.kr. samt en negativ egenkapital på 9.066 t.kr.

Det er selskabets 14. regnskabsår. Aktiviteten har været uændret med fokusering på salg af virksomhedssoftware inden for shippingbranchen, som sælges gennem en underforhandler distributionskanal. Selskabets har haft en lavere omsætning end forventet. Indtjeningen har været negativt påvirket af det fortsatte meget preskede marked samt af store investeringer i produktudvikling. Markedet har dog modtaget de nye produkter meget positivt, men det må konstateres, at indtrængningstiden er lang. Ledelsen betragter - ud fra den langsommelige udvikling i salget - årets resultat som mindre tilfredsstillende.

Selskabet udfører alle aktiviteter ved anvendelse af underleverandører.

Selskabet har fra reglerne om skattecredit i året opnået en kapitalisering af et større beløb af det hensatte skatetilgodehavende fra tidligere års underskud.

Selskabets koncernforbundne finansieringskilde har erklæret at ville opretholde finansieringen i mindst 12 måneder fra underskrift af regnskabet. På denne baggrund har ledelsen vurderet, at der ikke er usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Forventet udvikling

Da de egenudviklede versioner af virksomhedens produkter på en ny teknologisk platform nu er færdiggjorte, vil der i 2016 primært blive fokuseret på salg og markedsføring i tæt samarbejde med distributørerne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller –tab omfatter nettoomsætning og vareforbrug.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger omfatter omkostninger ved udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, samt af- og nedskrivninger på udviklingsprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger ved salg og distribution af virksomhedens produkter, herunder løn og gager til sælgere, reklameomkostninger, rejse- og repræsentationsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger samt nedskrivninger af tilgodehavender.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(1.127.331)	(780)
Forsknings- og udviklingsomkostninger		2	(585)
Distributionsomkostninger		(108.616)	(320)
Administrationsomkostninger		<u>(87.375)</u>	<u>(485)</u>
Driftsresultat		(1.323.320)	(2.170)
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(150.042)</u>	<u>(150)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.473.362)	(2.320)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(219.693)</u>	<u>437</u>
Årets resultat		<u>(1.693.055)</u>	<u>(1.883)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.693.055)</u>	<u>(1.883)</u>
		<u>(1.693.055)</u>	<u>(1.883)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	750
Immaterielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>750</u>
Udskudt skat		405.000	620
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>405.000</u>	<u>620</u>
Anlægsaktiver		<u>405.000</u>	<u>1.370</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		309.400	124
Andre tilgodehavender		202.385	392
Tilgodehavende selskabsskat		0	450
Tilgodehavender		<u>511.785</u>	<u>966</u>
Likvide beholdninger		<u>45.492</u>	<u>68</u>
Omsætningsaktiver		<u>557.277</u>	<u>1.034</u>
Aktiver		<u>962.277</u>	<u>2.404</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	800.000	800
Overført overskud eller underskud		<u>(9.865.783)</u>	<u>(8.173)</u>
Egenkapital		<u>(9.065.783)</u>	<u>(7.373)</u>
Ansvarlig lånekapital	6	<u>6.845.450</u>	<u>6.696</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>6.845.450</u>	<u>6.696</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.136.610	3.035
Anden gæld		<u>46.000</u>	<u>46</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.182.610</u>	<u>3.081</u>
Gældsforpligtelser		<u>10.028.060</u>	<u>9.777</u>
Passiver		<u>962.277</u>	<u>2.404</u>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	(8.172.728)	(7.372.728)
Årets resultat	0	(1.693.055)	(1.693.055)
Egenkapital ultimo	800.000	(9.865.783)	(9.065.783)

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	67.221	67
Øvrige finansielle omkostninger	82.821	83
	150.042	150
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	(450)
Ændring af udskudt skat	215.000	800
Regulering vedrørende tidligere år	4.693	(787)
	219.693	(437)
		Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.981.400
Kostpris ultimo		4.981.400
Af- og nedskrivninger primo		(4.231.440)
Årets afskrivninger		(749.960)
Af- og nedskrivninger ultimo		(4.981.400)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		Udskudt skat kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		620.000
Afgange		(215.000)
Kostpris ultimo		405.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		405.000

Noter

5. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen blev i 2008 forhøjet med 100.000 kr., herefter har der ikke været ændringer.

6. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital forrentes med 3% pr. år. Gælden inklusive påløbende renter tilbagestår over for øvrige kreditorer og skal først tilbagebetales, når selskabet genererer positive resultater.

Ud af den samlede ansvarlige lånekapital pr. 31.12.2015 på 6.845 t.kr. udgør 2.644 t.kr. gæld til tilknyttede virksomheder.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med E Foqus International ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

E Foqus International ApS, Kgs. Lyngby