

Shape IT A/S
Porsevej 15
9440 Aabybro
CVR-nr. 26365384

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.06.2019

Dirigent

Navn: Arne Villy Zimmer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Shape IT A/S
Porsevej 15
9440 Aabybro

CVR-nr.: 26365384
Hjemsted: Jammerbugt
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Johnny Birk Hansen, formand
Bruno Birk Hansen
Arne Villy Zimmer

Direktion

Bruno Birk Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Shape IT 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 12.06.2019

Direktion

Bruno Birk Hansen

Bestyrelse

Johnny Birk Hansen
formand

Bruno Birk Hansen

Arne Villy Zimmer

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Shape IT A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Shape IT A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 12.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

René Winther Pedersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34173

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at modtage earnouts.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 175 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 1.584 t.kr.

Selskabet har i året overdraget sine primære aktiviteter til ekstern part, hvorefter selskabets aktivitet er begrænset. Overdragelsen har omfattet immaterielle rettigheder, driftsmidler, varelagre mv. Som led i overdragelsen er der indgået aftale med køber om, at der i kommende år vil tilfalde selskabet indtægter. På baggrund af de indgåede aftaler har ledelsen indregnet og målt selskabets aktiver og forpligtelser.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.834.076	5.021.354
Personaleomkostninger	1	(2.405.213)	(4.862.400)
Af- og nedskrivninger		<u>(198.707)</u>	<u>(238.102)</u>
Driftsresultat		230.156	(79.148)
Andre finansielle omkostninger		<u>(440)</u>	<u>(2.450)</u>
Resultat før skat		229.716	(81.598)
Skat af årets resultat	2	<u>(55.097)</u>	<u>12.212</u>
Årets resultat		<u>174.619</u>	<u>(69.386)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført resultat		<u>(25.381)</u>	<u>(269.386)</u>
		<u>174.619</u>	<u>(69.386)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		126.323	294.843
Immaterielle anlægsaktiver	3	126.323	294.843
Produktionsanlæg og maskiner		0	30.187
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	4	0	30.187
Deposita		0	52.958
Finansielle anlægsaktiver		0	52.958
Anlægsaktiver		126.323	377.988
Fremstillede varer og handelsvarer		0	17.292
Varebeholdninger		0	17.292
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	1.135.517
Andre tilgodehavender	5	204.275	0
Tilgodehavende selskabsskat		7.078	28.000
Periodeafgrænsningsposter		0	1.500
Tilgodehavender		211.353	1.165.017
Likvide beholdninger		1.438.343	964.275
Omsætningsaktiver		1.649.696	2.146.584
Aktiver		1.776.019	2.524.572

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		98.531	243.115
Overført overskud eller underskud		785.955	666.752
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>1.584.486</u>	<u>1.609.867</u>
Udskudt skat		27.791	5.596
Hensatte forpligtelser		<u>27.791</u>	<u>5.596</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.741	340.812
Anden gæld		128.001	568.297
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>163.742</u>	<u>909.109</u>
Gældsforpligtelser		<u>163.742</u>	<u>909.109</u>
Passiver		<u>1.776.019</u>	<u>2.524.572</u>

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført overskud eller underskud
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	500.000	243.115	666.752
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0
Overført til reserver	0	(144.584)	144.584
Årets resultat	0	0	(25.381)
Egenkapital ultimo	500.000	98.531	785.955

	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.
Egenkapital primo	200.000	1.609.867
Udbetalt ordinært udbytte	(200.000)	(200.000)
Overført til reserver	0	0
Årets resultat	200.000	174.619
Egenkapital ultimo	200.000	1.584.486

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	2.225.913	4.778.280
Pensioner	138.787	403.022
Andre omkostninger til social sikring	40.513	60.065
Personalemkostninger overført til aktiver	0	(378.967)
	2.405.213	4.862.400
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	10
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	32.902	0
Ændring af udskudt skat	22.195	(12.191)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(21)
	55.097	(12.212)
		Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.692.339
Kostpris ultimo		2.692.339
Af- og nedskrivninger primo		(2.397.496)
Årets afskrivninger		(168.520)
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.566.016)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		126.323

Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	221.486	175.750
Afgange	<u>(221.486)</u>	<u>(175.750)</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(191.300)	(175.750)
Årets afskrivninger	(24.610)	0
Tilbageførsel ved afgange	<u>215.910</u>	<u>175.750</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
	2018	2017
	kr.	kr.
5. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	<u>204.275</u>	<u>0</u>
	<u>204.275</u>	<u>0</u>

I regnskabsposten indgår indregnet tilgodehavende som følge af indgået aftale om overdragelse af selskabets primære aktiviteter. Tilgodehavendet er indregnet på baggrund af forventet nettorealiseringsværdi. Indregning og måling af tilgodehavendet er forbundet med usikkerhed, hvad angår tidspunkt for realisation samt værdiansættelse.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter 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. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

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, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Andre finansielle forpligtelser

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