

Perfion ApS

Niels Jernes Vej 8
9220 Aalborg Øst
CVR-nr. 26627044

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2017

Dirigent

Navn: Kim Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Perfion ApS
Niels Jernes Vej 8
9220 Aalborg Øst

CVR-nr.: 26627044
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 70262680
Telefax: 70262681
Hjemmeside: www.perfion.dk
E-mail: info@perfion.com

Bestyrelse

Kim Nielsen, formand
Jesper Bjørn Rasmussen
Claus Christensen
Mogens Würgler

Direktion

Jan Nørret, administrerende direktør
Dick Brunebjerg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Perfion ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 10.02.2017

Direktion

Jan Nørret
administrerende direktør

Dick Brunebjerg
direktør

Bestyrelse

Kim Nielsen
formand

Jesper Bjørn Rasmussen

Claus Christensen

Mogens Würgler

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Perfion ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Perfion ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Den uafhængige revisors erklæringer

Viborg, den 10.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Allan Søborg Olsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drift og udvikling af it-løsninger og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som indgang til regnskabsåret er der lavet en ekspansivt vækststrategi for de næste 5 år, som investorerne i virksomheden står bag finansieringsmæssigt, dette vises bl.a. ved at i indeværende år er der sket en konvertering fra lånekapital til aktiekapital, således virksomheden ikke belastes af renter fremadrettet.

Ledelsen er igennem året styrket på salg, udvikling og administration. Salgs- og konsulentsiden er tilført ressourcer på flere markeder, ligesom udviklingsafdelingen er fordoblet.

På udviklingssiden har virksomheden ligeledes investeret for at sikre førerpositionen på PIM markedet for SMB. PIM løsningen er i dag overlegne på en lang række områder, og fremstår som den mest fleksible og lettest implementerbare løsning på markedet. Løsningen er således styrket funktionelt på bl.a. workflow og web interface.

Årets resultat udgør et underskud på 1.770 t.kr. mod et overskud sidste år på 467 t.kr. Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende, men skyldes den voldsomme ekspansion.

A/S kapitalen er øget i året så egenkapital udgør 2.684 t.kr. ved årets udgang.

Forventningen til regnskabsåret 2016/17 er et positivt driftsresultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.373.248	7.650.126
Personaleomkostninger	1	(8.099.456)	(7.294.543)
Af- og nedskrivninger		<u>(908.914)</u>	<u>(662.580)</u>
Driftsresultat		(1.635.122)	(306.997)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(299.786)	552.671
Andre finansielle indtægter		76.372	834.846
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(319.817)</u>	<u>(634.186)</u>
Resultat før skat		(2.178.353)	446.334
Skat af årets resultat	3	<u>408.208</u>	<u>20.700</u>
Årets resultat		<u>(1.770.145)</u>	<u>467.034</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(26.880)	26.880
Overført resultat		<u>(1.743.265)</u>	<u>440.154</u>
		<u>(1.770.145)</u>	<u>467.034</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.264.632	2.828.394
Immaterielle anlægsaktiver	4	4.264.632	2.828.394
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		159.528	226.821
Materielle anlægsaktiver		159.528	226.821
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		75.040	213.610
Finansielle anlægsaktiver	5	75.040	213.610
Anlægsaktiver		4.499.200	3.268.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.113.228	2.044.160
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.998.655	3.158.206
Andre tilgodehavender		25.000	1.246
Tilgodehavende selskabsskat		126.808	0
Periodeafgrænsningsposter		83.845	89.402
Tilgodehavender		4.347.536	5.293.014
Likvide beholdninger		1.582	1.353.769
Omsætningsaktiver		4.349.118	6.646.783
Aktiver		8.848.318	9.915.608

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		165.200	165.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	26.880
Overført overskud eller underskud		<u>2.683.612</u>	<u>(972.923)</u>
Egenkapital		<u>2.848.812</u>	<u>(781.043)</u>
Udskudt skat		<u>87.900</u>	<u>369.300</u>
Hensatte forpligtelser		<u>87.900</u>	<u>369.300</u>
Gæld til associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>5.401.838</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>5.401.838</u>
Bankgæld		225.759	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		3.413.674	2.816.693
Leverandører af varer og tjenesteydelser		518.143	554.705
Gæld til associerede virksomheder		307.862	102.285
Skyldig selskabsskat		0	29.377
Anden gæld		<u>1.446.168</u>	<u>1.422.453</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.911.606</u>	<u>4.925.513</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.911.606</u>	<u>10.327.351</u>
Passiver		<u>8.848.318</u>	<u>9.915.608</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

6

Egenkapitaloppgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis me- tode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	165.000	26.880	(972.923)	(781.043)
Kapitalforhøjelse	200	0	5.399.800	5.400.000
Årets resultat	0	(26.880)	(1.743.265)	(1.770.145)
Egenkapital ul- timo	165.200	0	2.683.612	2.848.812

Noter

	Færdig- gjorte ud- viklingspro- jekter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	7.688.713
Tilgange	<u>2.220.977</u>
Kostpris ultimo	<u>9.909.690</u>
Af- og nedskrivninger primo	(4.860.319)
Årets afskrivninger	<u>(784.739)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(5.645.058)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.264.632</u>
	Kapitalan- dele i til- knyttede virksomhe- der kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>186.730</u>
Kostpris ultimo	<u>186.730</u>
Opskrivninger primo	26.880
Andel af årets resultat	(299.785)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>161.215</u>
Opskrivninger ultimo	<u>(111.690)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>75.040</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Perfion GmbH	Tyskland	GmbH	100,0
Perfion Inc.	USA	Inc.	100,0

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	357.490	0

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehaver, 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

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 tager resultatopgørelsen udgangspunkt i bruttofortjenesten opgjort som nettoomsætningen fratrukket vareforbruget med fradrag af eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets forbrug af timer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salgsfremmende omkostninger mv.

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 opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra bankindestående, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

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.

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsprojekter og erhvervede rettigheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.