

# Mindworking A/S

Værkmestergade 11, 2. sal, 8000 Aarhus C

CVR-nr. 27 48 99 74

## Årsrapport

for perioden 1. juli - 31. december 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juni 2018

Dirigent:

  
.....



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Mindworking A/S for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017.


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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017.

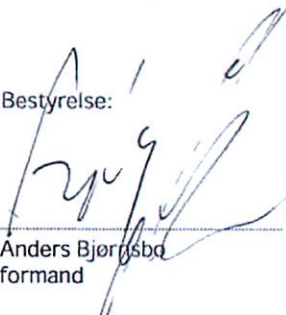
Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 5. juni 2018  
Direktion:

  
Claus Mathorne

Bestyrelse:

  
Anders Bjørnsbo  
formand  
Mads Schroll Bjørnsbo  
Claus Mathorne

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Mindworking A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Mindworking A/S for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionsbehandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 5. juni 2018  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Klaus Skovsen  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne30204



Tina Østerby Najbjerg  
statsaut. revisor  
MNE-nr.: mne33802



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Mindworking A/S
Adresse, postnr., by	Værkmestergade 11, 2. sal, 8000 Aarhus C
CVR-nr.	27 48 99 74
Hjemstedskommune	Aarhus
Regnskabsår	1. juli - 31. december
Bestyrelse	Anders Bjørnsbo, formand Mads Schroll Bjørnsbo Claus Mathorne
Direktion	Claus Mathorne
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C



## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet udvikler salgs- og markedsføringssoftware til ejendomsmæglere, banker og kreditinstitutter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 1.591.521 kr. mod et overskud på 124.807 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 7.891.161 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2017 6 mdr.	2016/17 12 mdr.
	Bruttofortjeneste	5.767.285	17.461.812
2	Personaleomkostninger	-4.432.975	-10.454.970
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-2.251.521	-5.187.123
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-917.211</b>	<b>1.819.719</b>
3	Finansielle indtægter	6.786	104.134
4	Finansielle omkostninger	-945.198	-1.467.511
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.855.623</b>	<b>456.342</b>
5	Skat af årets resultat	264.102	-331.535
	<b>Årets resultat</b>	<b>-1.591.521</b>	<b>124.807</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Øvrige lovpligtige reserver	9.867.812	14.283.807
	Overført resultat	-11.459.333	-14.159.000
		<b>-1.591.521</b>	<b>124.807</b>



## Årsregnskab 1. juli - 31. december

## Balance

Note	kr.	2017	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	1.637.674	2.436.703
	Goodwill	9.144.294	10.422.187
	Udviklingsprojekter under udførelse	34.590.572	24.658.077
		<u>45.372.540</u>	<u>37.516.967</u>
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre investeringsaktiver	450.771	365.971
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	898.832	901.359
	Indretning af lejede lokaler	480.413	524.947
		<u>1.830.016</u>	<u>1.792.277</u>
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
	Tilgodehavende selskabsskat	2.185.149	2.461.026
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	412.255	412.255
		<u>2.597.404</u>	<u>2.873.281</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>49.799.960</u>	<u>42.182.525</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.868.272	4.869.581
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	220.492	1.053.718
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.145.236	142.584
	Tilgodehavende selskabsskat	2.461.026	1.987.627
	Periodeafgrænsningsposter	323.310	243.459
		<u>8.018.336</u>	<u>8.296.969</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>175.821</u>	<u>89.081</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>8.194.157</u>	<u>8.386.050</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>57.994.117</u>	<u>50.568.575</u>

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

## Balance

Note	kr.	2017	2016/17
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
9	Selskabskapital	527.500	527.500
	Reserve for udviklingsomkostninger	34.525.889	24.658.077
	Overført resultat	-27.162.228	-15.702.895
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>7.891.161</b>	<b>9.482.682</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	6.755.944	5.124.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.755.944</b>	<b>5.124.000</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
10	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Ansvarlig lånekapital	23.500.000	23.500.000
		<b>23.500.000</b>	<b>23.500.000</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	4.674.079	3.823.179
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	370.168	510.997
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.562.592	1.218.017
	Gæld til tilknyttede virksomheder	108.419	149.776
	Skyldig selskabsskat	109.780	109.780
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	8.108.613	106.219
	Anden gæld	4.394.072	6.543.925
	Periodeafgrænsningsposter	519.289	0
		<b>19.847.012</b>	<b>12.461.893</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>43.347.012</b>	<b>35.961.893</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>57.994.117</b>	<b>50.568.575</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	527.500	0	8.830.375	9.357.875
Ændring i regnskabspraksis	0	10.374.270	-10.374.270	0
Overført via resultatdisponering	0	14.283.807	-14.159.000	124.807
<b>Egenkapital 1. juli 2017</b>	<b>527.500</b>	<b>24.658.077</b>	<b>-15.702.895</b>	<b>9.482.682</b>
Korrigeret egenkapital				
1. juli 2017	527.500	24.658.077	-15.702.895	9.482.682
Overført via resultatdisponering	0	9.867.812	-11.459.333	-1.591.521
<b>Egenkapital</b>				
<b>31. december 2017</b>	<b>527.500</b>	<b>34.525.889</b>	<b>-27.162.228</b>	<b>7.891.161</b>

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mindworking A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af ydelser, 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.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi for færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede immaterielle rettigheder afskrives lineært over den forventede brugstid. Erhvervede immaterielle rettigheder omfatter patenter, rettigheder og licenser.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år
Goodwill	5-10 år



## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivet regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill og rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år på baggrund af en forventet fremtidig indtjening.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions- salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

#### 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 foretages således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.



## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrenten anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### 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 igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede 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 resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de afholdes.

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Egenkapital

###### *Reserver for udviklingsomkostninger*

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

## Noter

kr.	2017 6 mdr.	2016/17 12 mdr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	10.279.559	18.372.258
Pensioner	769.928	1.351.145
Andre omkostninger til social sikring	134.619	229.850
Andre personaleomkostninger	707.729	1.327.973
Personaleomkostninger overført til kostprisen på anlægsaktiver	-7.458.860	10.826.256
	<u>4.432.975</u>	<u>10.454.970</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>45</u>	<u>38</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	6.786	104.134
	<u>6.786</u>	<u>104.134</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	301.353	659.931
Andre finansielle omkostninger	643.845	807.580
	<u>945.198</u>	<u>1.467.511</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-2.185.149	-2.461.026
Årets regulering af udskudt skat	1.864.000	2.792.561
Regulering af skat vedrørende tidligere år	57.047	0
	<u>-264.102</u>	<u>331.535</u>



## Årsregnskab 1. juli - 31. december

## Noter

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Færdiggjorte udviklings- projekter	Goodwill	Udviklings- projekter under udførelse	I alt
Kostpris 1. juli 2017	18.659.801	16.596.876	24.658.077	59.914.754
Tilgang i årets løb	0	0	9.932.495	9.932.495
Kostpris 31. december 2017	18.659.801	16.596.876	34.590.572	69.847.249
Af- og nedskrivninger				
1. juli 2017	16.223.098	6.174.689	0	22.397.787
Årets afskrivninger	799.029	1.277.893	0	2.076.922
Af- og nedskrivninger				
31. december 2017	17.022.127	7.452.582	0	24.474.709
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2017	1.637.674	9.144.294	34.590.572	45.372.540

## 7 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre investering- saktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. juli 2017	365.971	3.203.069	949.968	4.519.008
Tilgang i årets løb	84.800	127.538	0	212.338
Kostpris 31. december 2017	450.771	3.330.607	949.968	4.731.346
Af- og nedskrivninger				
1. juli 2017	0	2.301.710	425.021	2.726.731
Årets afskrivninger	0	130.065	44.534	174.599
Af- og nedskrivninger				
31. december 2017	0	2.431.775	469.555	2.901.330
Regnskabsmæssig værdi				
31. december 2017	450.771	898.832	480.413	1.830.016

## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

kr.	<u>2017</u>	<u>2016/17</u>
<b>8 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af udført arbejde	220.492	1.053.718
Acontofaktureringer	-370.168	-510.997
	<u>-149.676</u>	<u>542.721</u>

der indregnes således:

Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	220.492	1.053.718
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-370.168	-510.997
	<u>-149.676</u>	<u>542.721</u>

### 9 Selskabskapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2017</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013</u>
Saldo primo	527.500	527.500	527.500	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	27.500	0
	<u>527.500</u>	<u>527.500</u>	<u>527.500</u>	<u>527.500</u>	<u>500.000</u>



## Årsregnskab 1. juli - 31. december

### Noter

#### 10 Langfristede gældsforpligtelser

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

Kapitalejerne har ydet ansvarlig lånekapital til selskabet og træder tilbage for alle øvrige kreditorer. Renterne afregnes løbende i lånenes løbetid. De samlede ansvarlige lån udlånt af kapitalejerne og tilknyttede virksomheder udgør henholdsvis 14.000 t.kr. og 9.500 t.kr. pr. 31. december 2017.

#### 11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mindworking Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildekat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse i uopsigelighedsperiode, samt operationel leasing af driftsmidler.

Selskabet har pr. 31. december 2017 en huslejeforpligtelse på 1.218 t.kr. med en resterende uopsigelig kontraktperiode på 1 år og 9 mdr.

Selskabet har pr. 31. december 2017 ligeledes en huslejeforpligtelse på 3.302 t.kr. vedrørende et fraflyttet lejemål, med en resterende uopsigelig kontraktperiode på 5 år.

Selskabet har pr. 31. december 2017 operationelle leasingforpligtelser på 353 t.kr. med resterende kontraktperiode på 1 - 2 år.

Selskabets operationelle rest-leasingforpligtelser udgør 550 t.kr. med en resterende kontraktperiode på 2 år.

#### 12 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter for Mindworking A/S, Mindworking Studsgade 25-27 ApS samt Mindworking Studsgade 24-26 ApS har selskabet afgivet virksomhedspant på 5.000 t.kr. til selskabets bankforbindelse.

Selskabet har afgivet hensigtserklæring for banklån i Studsgade 25 ApS og Skynet ApS.

#### 13 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Navn	Bopæl/Hjemsted
Mindworking Holding ApS	Værkmestergade 11, 2. sal, 8000 Aarhus C
Bjørnsbo Holding ApS	Dronning Margrethes Vej 45, 4000 Roskilde
Bjørnsbo Invest ApS	Dronning Margrethes Vej 45, 4000 Roskilde