

Netdania Creations ApS
Kronprinsessegade 36, 1., 1306 København

Årsrapport for
2015

CVR-nr. 27 97 66 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. juni 2016.

Stig Brylle
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Netdania Creations ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juni 2016

Direktion

Stig Brylle
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Netdania Creations ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Netdania Creations ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til note 2, hvor ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling.

København, den 2. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Leif Tomasson
statsautoriseret revisor

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Netdania Creations ApS
Kronprinsessegade 36, 1.
1306 København

CVR-nr.: 27 97 66 70
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
11. regnskabsår

Direktion

Stig Brylle, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø
Telefon: 35 38 48 88
www.martinsen.dk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Netdania Creations ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Opfylder de udenlandske tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder kriterierne for selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til en gennemsnitlig valutakurs for perioden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, som er opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Anvendt regnskabspraksis

Ved indregning af udenlandske tilknyttede virksomheder, der er integrerede enheder, omregnes monetære poster til balancedagens kurs. Ikke-monetære poster omregnes til kursen på anskaffelsestidspunktet eller på tidspunktet for efterfølgende op- eller nedskrivning af aktivet. Resultatopgørelsens poster omregnes til transaktionsdagens kurs, idet poster afledt af ikke-monetære poster dog omregnes til historiske kurser for den ikke-monetære post.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for et tillæg eller fradrag til selvstændige tilknyttede virksomheders egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger som direkte verører omsætningen samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	10.887	1.876.073
3 Personaleomkostninger	-146.352	-1.927.029
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.627	-163.581
Resultat før finansielle poster	-229.092	-214.537
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	920.604	688.381
Andre finansielle indtægter	0	34.433
Øvrige finansielle omkostninger	-149.106	-199.662
Resultat før skat	542.406	308.615
Årets resultat	542.406	308.615
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	920.604	688.381
Disponeret fra overført resultat	-378.198	-379.766
Disponeret i alt	542.406	308.615

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	0	2.251.859
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	96.327	189.954
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>96.327</u>	<u>2.441.813</u>
6	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	3.420.596	2.499.992
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.420.596</u>	<u>2.499.992</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.516.923</u>	<u>4.941.805</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	2.547.144	9.322
7	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.082.834	1.141.502
	Tilgodehavende selskabsskat	5.622	5.688
	Tilgodehavender i alt	<u>3.635.600</u>	<u>1.156.512</u>
	Likvide beholdninger	<u>70.445</u>	<u>60.464</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.706.045</u>	<u>1.216.976</u>
	Aktiver i alt	<u>7.222.968</u>	<u>6.158.781</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.420.146	2.499.542
10	Overført resultat	-905.202	-527.004
	Egenkapital i alt	<u>2.639.944</u>	<u>2.097.538</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>2.090.000</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>2.090.000</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.086.980	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.172.987	706.781
	Gæld til tilknyttede virksomheder	648.622	712.246
	Anden gæld	<u>674.435</u>	<u>552.216</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>4.583.024</u>	<u>1.971.243</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>4.583.024</u>	<u>4.061.243</u>
	Passiver i alt	<u>7.222.968</u>	<u>6.158.781</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle og sælge IT-systemer, samt køb og salg af ejendomme.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport er foretaget en række regnskabsmæssige vurderinger og skøn, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af selskabets aktiver. Selskabets tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er indregnet til den værdi, som er baseret på hvad ledelsen forventer tilgodehavendet realiseres til, baseret på forventningerne til den fremtidige indtjening i tilknyttede virksomheder. Sådanne anlagte skøn vil i sagens natur være behæftet med en vis usikkerhed

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	125.181	1.910.918
Andre omkostninger til social sikring	<u>21.171</u>	<u>16.111</u>
	<u>146.352</u>	<u>1.927.029</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	2.778.287	2.778.287
Afgang i årets løb	<u>-2.778.287</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>2.778.287</u>
Nedskrivninger 1. januar 2015	-526.428	-503.287
Årets nedskrivninger	0	-23.141
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>526.428</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>	<u>-526.428</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>	<u>2.251.859</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	468.134	468.134
Kostpris 31. december 2015	<u>468.134</u>	<u>468.134</u>
Afskrivninger 1. januar 2015	-278.180	-184.553
Årets afskrivninger	-93.627	-93.627
Afskrivninger 31. december 2015	<u>-371.807</u>	<u>-278.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>96.327</u>	<u>189.954</u>
6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	921.054	-920.154
Tilgang i årets løb	0	920.604
Kostpris 31. december 2015	<u>921.054</u>	<u>450</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	2.499.542	1.811.161
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	0	688.381
Opskrivninger 31. december 2015	<u>2.499.542</u>	<u>2.499.542</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>3.420.596</u>	<u>2.499.992</u>
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende hos en tilknyttet virksomhed.		
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	2.499.542	1.811.161
Resultatandel	920.604	688.381
	<u>3.420.146</u>	<u>2.499.542</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
10. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-527.004	-147.238
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-378.198</u>	<u>-379.766</u>
	<u>-905.202</u>	<u>-527.004</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.087 t.kr., er der givet pant i ejendom, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 2.252 t.kr. Ejendommen er solgt i 2015, men overtagelse i 2016.