

iSpoc A/S

Langebrogade 5
1411 København K

CVR-nr. 29 30 96 71

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 17. maj 2016

Lennert F. Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

iSpoc A/S
Langebrogade 5
1411 København K

CVR-nr.: 29 30 96 71
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. januar 2006
Hjemsted: Københavns Kommune

Bestyrelse

Marianne Varmark Bach, formand

Casper Bøgeholdt Andersen
Lennart Fuglsang Pedersen

Direktion

Casper Bøgeholdt Andersen, direktør

Revision

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for iSpoc A/S.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. april 2016

Direktion

Casper Bøgeholdt Andersen
direktør

Bestyrelse

Marianne Varmark Bach
formand

Casper Bøgeholdt Andersen

Lennart Fuglsang Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i iSpoc A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for iSpoc A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 4. Det fremgår heraf, at der er betydelig usikkerhed forbundet med målingen af de aktiverede udviklingsomkostninger.

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Hillerød, den 11. april 2016

DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab, Registrerede Revisorer
CVR-nr. 54 87 99 11

Carsten Bjørn Nielsen
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsområde er udvikling, afsætning og implementering af softwareprodukter som optimerer kundens IT Service Management aktiviteter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 134.256, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 827.522.

Resultatet vurderes som mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for iSpoc A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B .

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejde for fremmed regning indregnes i resultatopgørelsen til salgsværdi efter produktionskriteriet, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Øvrige indtægter indregnes efter faktureringskriteriet i takt med, at de indtjenes og når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, samt såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter med fradrag i forbindelse med salget.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb som vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Forventet aktuel skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i balancen og måles til kostpris med regulering i udskudt skat. Den udskudte skat afsættes med en skatteprocent på 23,5.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og oparbejdede rettigheder indregnes i balancen og måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsomkostninger afskrives og indregnes i resultatopgørelsen lineært over 5 eller 10 år, afhængig af produktets karakter. Det vurderes, at IHLP (grundprodukt) afskrives lineært over en periode over 10 år, medens tillægsprodukter som IHLP Move og IHLP Estate vil blive afskrevet lineært over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmidler	3	år
Inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Der foretages nedskrivningstest på anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Igangværende arbejder er værdiansat til salgspris efter medgået materiale- og lønforbrug. Færdiggørelsesgraden beregnes på grundlag af de ingåede kontrakter. A'contofaktureringer er herefter modregnet i regnskabsposten.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måle salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		4.300.473	4.670.517
Personaleomkostninger	1	-3.290.331	-3.612.865
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-989.428	-995.145
Finansielle indtægter		2.841	0
Finansielle omkostninger	2	-234.868	-273.799
Resultat før skat		-211.313	-211.292
Skat af årets resultat	3	77.057	36.528
Årets resultat		-134.256	-174.764
 Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-134.256	-174.764
Forslag til resultatdisponering i alt		-134.256	-174.764

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings-projekter		3.331.157	3.752.272
Licenser		18.380	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	3.349.537	3.752.272
Deposita		31.866	56.141
Finansielle anlægsaktiver		31.866	56.141
Anlægsaktiver i alt		3.381.403	3.808.413
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		967.448	122.283
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	750.063	556.592
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	76.164
Andre tilgodehavender		1.625	10.628
Periodeafgrænsningsposter		52.796	55.962
Tilgodehavender		1.771.932	821.629
Likvide beholdninger		4.880	1.240
Omsætningsaktiver i alt		1.776.812	822.869
Aktiver i alt		5.158.215	4.631.282

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		327.522	461.795
Egenkapital	6	827.522	961.795
Hensættelse til udskudt skat		488.767	565.824
Hensatte forpligtelser i alt		488.767	565.824
Banker		165.211	420.969
Langfristede gældsforpligtelser	7	165.211	420.969
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	235.000	215.000
Banker		2.003.938	1.075.852
Anden gæld		1.060.521	955.509
Periodeafgrænsningsposter		377.256	436.333
Kortfristede gældsforpligtelser		3.676.715	2.682.694
Gældsforpligtelser i alt		3.841.926	3.103.663
Passiver i alt		5.158.215	4.631.282
Eventualposter mv. Usikkerhed ved indregning og måling	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.202.044	3.194.141
Pensioner	365.501	384.361
Andre omkostninger til social sikring	35.606	50.302
Andre personaleomkostninger	-312.820	-15.939
	<u>3.290.331</u>	<u>3.612.865</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	234.868	273.799
	<u>234.868</u>	<u>273.799</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-77.057	-36.528
	<u>-77.057</u>	<u>-36.528</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklings- projekter	Licenser	I alt
Kostpris 1. januar 2015	9.303.086	0	9.303.086
Tilgang i årets løb	568.313	18.380	586.693
Kostpris 31. december 2015	9.871.399	18.380	9.889.779
Af-og nedskrivninger 1. januar 2015	5.550.814	0	5.550.814
Årets afskrivninger	989.428	0	989.428
Af-og nedskrivninger 31. december 2015	6.540.242	0	6.540.242
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.331.157	18.380	3.349.537

Indregning og måling af udviklingsomkostninger er behæftet med en væsentlig usikkerhed, som ledelsen løbende vurderer værdien af, både i forhold til de aktuelle markeder og til selskabets situation.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering, at udviklingsværdien af selskabets produktsortiment har en markedsværdi som mindst svarer til de aktiverede udviklingsomkostninger.

	2015 kr.	2014 kr.
5 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	750.063	556.592
	750.063	556.592

Indregnet således i balancen:

Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	750.063	556.592
Modtagne forudbetalinger under passiver	0	0
	750.063	556.592

Igangværende arbejder, acontofaktureret kr. 0

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	461.778	961.778
Årets resultat	0	-134.256	-134.256
Egenkapital 31. december 2015	500.000	327.522	827.522

Selskabskapitalen består af 500 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	635.969	400.211	235.000	0
	635.969	400.211	235.000	0

8 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen, udover hvad der er branchekutyme.