

iSpoc A/S
Strandgade 4
1401 København K
CVR-nr. 29 30 96 71

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 13. marts 2017

Lennert F. Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	11
Balance 31. december	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

iSpoc A/S
Strandgade 4
1401 København K

CVR-nr.: 29 30 96 71
Regnskabsperiode: 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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. februar 2017

Direktion

Casper Bøgeholdt Andersen
direktør

Bestyrelse

Marianne Varmark Bach
formand

Casper Bøgeholdt Andersen

Lennart Fuglsang Pedersen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i iSpoc A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for iSpoc A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, 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 konklusioner 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Hillerød, den 23. februar 2017

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 2016 udviser et overskud på kr. 38.620, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 866.141.

Resultatet vurderes som tilfredsstillende set i sammenhæng med selskabets udvikling.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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.

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 22.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

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 på 10 år, medens tillægsprodukter som IHLP Move og IHLP Estate vil blive afskrevet lineært over 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Driftsmidler	3	år
Inventar	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		4.652.542	4.300.473
Personaleomkostninger	2	-3.507.881	-3.290.331
Resultat før af- og nedskrivninger		1.144.661	1.010.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-881.259	-989.428
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		263.402	20.714
Resultat før finansielle poster		263.402	20.714
Finansielle indtægter		0	2.841
Finansielle omkostninger	4	-217.911	-234.868
Resultat før skat		45.491	-211.313
Skat af årets resultat	5	-6.871	77.057
Årets resultat		38.620	-134.256
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		38.620	-134.256
		38.620	-134.256

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklings-projekter		2.546.235	3.331.157
Licenser		18.380	18.380
Immaterielle anlægsaktiver	6	2.564.615	3.349.537
Deposita		122.858	31.866
Finansielle anlægsaktiver		122.858	31.866
Anlægsaktiver i alt		2.687.473	3.381.403
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		975.773	967.448
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	795.857	750.063
Andre tilgodehavender		10.919	1.625
Periodeafgrænsningsposter		27.745	52.796
Tilgodehavender		1.810.294	1.771.932
Likvide beholdninger		6.339	4.880
Omsætningsaktiver i alt		1.816.633	1.776.812
Aktiver i alt		4.504.106	5.158.215

Balance 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		366.141	327.522
Egenkapital	8	866.141	827.522
Hensættelse til udskudt skat		495.638	488.767
Hensatte forpligtelser i alt		495.638	488.767
Banker		0	165.211
Langfristede gældsforpligtelser	9	0	165.211
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	149.642	235.000
Banker		1.783.110	2.003.938
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.613	0
Anden gæld		900.831	1.060.521
Periodeafgrænsningsposter		307.131	377.256
Kortfristede gældsforpligtelser		3.142.327	3.676.715
Gældsforpligtelser i alt		3.142.327	3.841.926
Passiver i alt		4.504.106	5.158.215
Eventualposter m.v.	10		

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	5.681.588	5.091.755
Igangværende arbejder primo	-750.063	-556.591
Igangværende arbejder ultimo	795.857	750.063
Nettoomsætning i alt	5.727.382	5.285.227
	2016	2015
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.111.770	3.202.044
Pensioner	368.132	365.501
Andre omkostninger til social sikring	31.920	35.606
Andre personaleomkostninger	-3.941	-312.820
	3.507.881	3.290.331
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	881.259	989.428
	881.259	989.428
der fordeler sig således:		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	881.259	989.428
	881.259	989.428

Noter til årsrapporten

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	217.911	234.868
	217.911	234.868
 5 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	6.871	-77.057
	6.871	-77.057
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklings- projekter	Licenser
		I alt
Kostpris 1. januar 2016	9.871.398	18.380
Tilgang i årets løb	96.338	0
Kostpris 31. december 2016	9.967.736	18.380
Opskrivninger 31. december 2016	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	6.540.242	0
Årets afskrivninger	881.259	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	7.421.501	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	2.546.235	18.380
		2.564.615

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
7 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder, salgspris	<u>795.857</u>	<u>750.063</u>
	<u>795.857</u>	<u>750.063</u>
 Indregnet således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning under aktiver	795.857	750.063
Acontofaktureret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>795.857</u>	<u>750.063</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	327.521	827.521
Årets resultat	0	38.620	38.620
Egenkapital 31. december 2016	500.000	366.141	866.141

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.
Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	400.211	149.642	149.642	0
	400.211	149.642	149.642	0

10 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

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