

Bricksite ApS
Normansvej 1
8920 Randers NV
CVR-nr. 29408378

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Ronnie Bach Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016/17	7
Balance pr. 30.06.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bricksite ApS
Normansvej 1
8920 Randers NV

CVR-nr.: 29408378
Hjemsted: Randers
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Ken Thomas Boye, formand
Anders Fisker
Ronnie Bach Nielsen
Martin Have Dinesen

Direktion

Ronnie Bach Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for Bricksite 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 30.11.2017

Direktion

Ronnie Bach Nielsen

Bestyrelse

Ken Thomas Boye
formand

Anders Fisker

Ronnie Bach Nielsen

Martin Have Dinesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Bricksite ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bricksite ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017, 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. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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". 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

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. Fejlinformation 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, fortager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling og salg af CMS-software til nichegrupper og konsulentbistand forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året viser et underskud på 1.303 t.kr., hvilket betragtes som utilfredsstillende.

Der har i løbet af året været truffet nogle væsentlig strategiske beslutninger omkring virksomhedens fremtidige produkt og således er det besluttet at virksomheden fremover indgår partnerskab med en stor international spiller.

Selskabet har efter balancedagen lanceret sit nye produkt i september 2017 og der er en forventning til at Bricksite ApS bliver positivt indtjenende i løbet af 17/18.

Moderselskabet har givet tilsagn om understøttelse af selskabets fortsatte drift indtil 30.06.2018, og ledelsen forventer derfor tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Vi henviser til note 1 for en nærmere omtale heraf.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ny Årsregnskabslov (lov nr. 738 af 1. juni 2015), hvilket medfører, at restværdier på materielle anlægsaktiver årligt skal revurderes. Tidligere blev restværdier alene vurderet på anskaffelsestidspunktet.

Selskabet har derudover ændret anvendt regnskabspraksis således udviklingsprojekter ikke længere indregnes i balancen, men udgiftsføres i resultatopgørelsen i takt med afholdelse af omkostningerne. Tidligere har selskabet indregnet udviklingsprojekter i balancen.

Der henvises til egenkapitalopgørelsen og afsnit vedrørende anvendt praksis for en nærmere omtale heraf.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(357.402)	(77.224)
Personaleomkostninger	2	<u>(1.305.353)</u>	<u>(864.245)</u>
Driftsresultat		(1.662.755)	(941.469)
Andre finansielle indtægter		42	155
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(8.448)</u>	<u>(32.281)</u>
Resultat før skat		(1.671.161)	(973.595)
Skat af årets resultat	4	<u>368.000</u>	<u>158.000</u>
Årets resultat		<u>(1.303.161)</u>	<u>(815.595)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.303.161)</u>	<u>(815.595)</u>
		<u>(1.303.161)</u>	<u>(815.595)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	0	0
Deposita		0	18.000
Finansielle anlægsaktiver		0	18.000
Anlægsaktiver		0	18.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.419	15.027
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		476.682	328.650
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		582.000	290.000
Periodeafgrænsningsposter		34.764	61.797
Tilgodehavender		1.101.865	695.474
Likvide beholdninger		50.303	55.494
Omsætningsaktiver		1.152.168	750.968
Aktiver		1.152.168	768.968

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.067	58.228
Egenkapital		130.067	183.228
Bankgæld		408.890	560
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.619	27.313
Gæld til tilknyttede virksomheder		70.000	0
Anden gæld		311.264	243.970
Periodeafgrænsningsposter		198.328	313.897
Kortfristede gældsforpligtelser		1.022.101	585.740
Gældsforpligtelser		1.022.101	585.740
Passiver		1.152.168	768.968
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	58.228	183.228
Koncerntilskud o.l.	0	1.250.000	1.250.000
Årets resultat	0	(1.303.161)	(1.303.161)
Egenkapital ultimo	125.000	5.067	130.067

Moderselskabet har i regnskabsåret ydet tilskud til selskabet med 1.250.000 kr. Beløbet indgår direkte på egenkapitalen og påvirker således ikke driften.

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet har den fornødne likviditet til at kunne indfri forpligtelser i takt med deres forfald.

Moderselskabet har givet tilsagn om understøttelse af selskabets fortsatte drift indtil 30.06.2018, hvormed selskabet vurderes, at have det nødvendige kapitalberedskab til, at kunne fortsætte driften og udvikling i det kommende regnskabsår.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.218.629	808.484
Pensioner	69.221	48.000
Andre omkostninger til social sikring	8.877	5.016
Andre personaleomkostninger	8.626	2.745
	1.305.353	864.245
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.969	21.350
Renteomkostninger i øvrigt	6.479	8.931
Øvrige finansielle omkostninger	0	2.000
	8.448	32.281

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(368.000)	(214.000)
Ændring af udskudt skat	0	56.000
	(368.000)	(158.000)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	39.526
Kostpris ultimo	39.526
Af- og nedskrivninger primo	(39.526)
Af- og nedskrivninger ultimo	(39.526)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KERO Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015/16 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2015 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er, bortset fra nedenstående omtale af ændringer i anvendt regnskabspraksis, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret ny Årsregnskabslov (lov nr. 738 af 1. juni 2015). Dette medfører, at selskabet årligt foretager revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt på resultatopgørelsen, balancen eller for sammenligningstallene.

Aktivering af udviklingsprojekter

Selskabets regnskabspraksis har historisk været aktivering af udviklingsprojekter i balancen. Selskabet har ikke registreringssystemer til brug for opgørelsen af udviklingsomkostningerne, og har derfor ikke tilstrækkeligt grundlag til at opgøre disse pålideligt. Ledelsen har derudover vurderet, at det ikke er muligt, at opgøre værdien af indregnede udviklingsprojekter pålideligt.

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 ændret praksis for indregning af udviklingsprojekter i balancen, hvorefter udviklingsprojekter ikke længere aktiveres, men driftsføres i takt med deres afholdelse.

Ændringen har medført, at driftsresultatet og årets resultat for 2015/16 er forbedret med 115 t.kr., men har derudover ingen effekt for balancen eller egenkapitalen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
---	--------

Restværdier og brugstider revurderes årligt

Materielle anlægsaktiver 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 bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til salgpris.