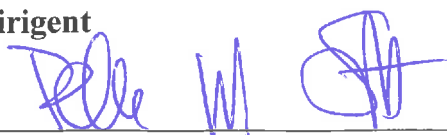


Fakturaservice A/S
CVR-nr. 29633932
Danmarksvej 26
8660 Skanderborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.03.2016

Dirigent



Navn: Pelle Martin Smidt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Fakturaservice A/S
Danmarksvej 26
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 29633932

Hjemsted: Skanderborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Allan Hansson
Anders Brun
Lars Kromand
Pelle Martin Smidt

Direktion

Allan Hansson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Fakturaservice A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Skanderborg, den 18.03.2016

Direktion




Allan Hansson

Bestyrelse



Allan Hansson



Anders Brun



Lars Kromand



Pelle Martin Smidt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Fakturaservice A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Fakturaservice A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

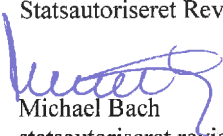
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 18.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Michael Bach
statsautoriseret revisor


Brian Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære forrentningsområde er at udbyde en onlineportal til administration, afsendelse og scanning af offentlige og private virksomheders fakturaer, kreditnota og andre dokumenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 322 t.kr. mod sidste års resultat, der vidste et overskud på 29 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende, da selskabet forsat er i en opstartsfase, hvor der laves store investeringer i softwareplatform og hvor der samtidig bruges mange ressourcer på salg.

Efter overførsel af årets resultat udgør egenkapitalen +624 t.kr.

Årets resultat blev som forventet og udviklingstendensen har været positiv.

Selskabets løbende drift vil det kommende år blive støttet af moderselskabet. Den økonomiske støtte er maksimeret til 500 t.kr., hvilket ledelsen vurderer tilstrækkeligt til at selskabet kan varetage sine økonomiske forpligtelser.

Forventet udvikling

For 2016 forventes der en stigning i omsætningen i forhold til 2015, ligesom der forventes et positivt resultat. Selskabet vil desuden forsætte med at investere i softwareplatformen.

Væsentlige forudsætninger og usikre faktorer

Markedsrisici

De mest centrale risiko- og usikkerhedsfaktorer for selskabets fremadrettede forretning er reducerede priser på produkter og services som følge af markeds- og konkurrencemæssige forhold, samt lavere kundevækst end forventet.

Likviditetsrisici

Selskabet vurderer likviditeten i selskabet tiltrækkeligt for gennemførsel af den daglige drift og der er ikke vedtaget væsentlige tiltag, der påvirker likviditeten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

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

Resultatopgørelsen

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 salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets omkostninger som er direkte forbundet med årets omsætning.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud brugstider for de enkelte aktiver

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renter til tilknyttede virksomheder mv.

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 alle øvrige danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 4 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	5-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Nettoomsætning		5.275.233	4.312.777
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(696.621)	(623.567)
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.585.073)</u>	<u>(843.278)</u>
Bruttoresultat		2.993.539	2.845.932
Personaleomkostninger		(2.964.811)	(2.360.848)
Af- og nedskrivninger		<u>(397.446)</u>	<u>(378.449)</u>
Driftsresultat		(368.718)	106.635
Andre finansielle indtægter		64	252
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(79.711)</u>	<u>(64.643)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(448.365)	42.244
Skat af ordinært resultat	3	<u>95.584</u>	<u>(13.602)</u>
Årets resultat		<u>(352.781)</u>	<u>28.642</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(352.781)</u>	<u>28.642</u>
		<u>(352.781)</u>	<u>28.642</u>

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		830.861	789.270
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		0	4.648
Immaterielle anlægsaktiver	4	830.861	793.918
Grunde og bygninger		2.112.684	2.175.556
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.234	91.531
Materielle anlægsaktiver	5	2.153.918	2.267.087
Anlægsaktiver		2.984.779	3.061.005
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		264.223	47.989
Andre tilgodehavender		0	63.600
Tilgodehavende selskabsskat		112.777	86.534
Periodeafgrænsningsposter		798.024	92.318
Tilgodehavender		1.175.024	290.441
Likvide beholdninger		69.112	135.624
Omsætningsaktiver		1.244.136	426.065
Aktiver		4.228.915	3.487.070

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	625.000	625.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.279.662)</u>	<u>(926.881)</u>
Egenkapital		<u>(654.662)</u>	<u>(301.881)</u>
Udskudt skat		<u>239.500</u>	<u>222.800</u>
Hensatte forpligtelser		<u>239.500</u>	<u>222.800</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.037.852</u>	<u>1.088.278</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>1.037.852</u>	<u>1.088.278</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	50.998	49.509
Bankgæld		34.617	59.384
Modtagne forudbetalinger fra kunder		108.560	87.547
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.484	72.662
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.441.602	185.797
Anden gæld		829.519	861.513
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.009.445</u>	<u>1.161.461</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.606.225</u>	<u>2.477.873</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.644.077</u>	<u>3.566.151</u>
Passiver		<u>4.228.915</u>	<u>3.487.070</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Ejerforhold	10		
Koncernforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	625.000	(926.881)	(301.881)
Årets resultat	0	(352.781)	(352.781)
Egenkapital ultimo	625.000	(1.279.662)	(654.662)

Noter

1. Going concern

Selskabets løbende drift vil det kommende år blive støttet af moderselskabet. Den økonomiske støtte er maksimeret til 500 t.kr., hvilket ledelsen vurderer tilstrækkeligt til at selskabet kan varetage sine økonomiske forpligtelser.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	25.865	9.888
Renteomkostninger i øvrigt	<u>53.846</u>	<u>54.755</u>
	<u>79.711</u>	<u>64.643</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(112.777)	(86.534)
Ændring af udskudt skat	16.700	81.368
Regulering vedrørende tidligere år	493	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	18.768
	<u>(95.584)</u>	<u>13.602</u>
	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</u>	<u>Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.299.772	105.000
Tilgange	321.220	0
Kostpris ultimo	<u>1.620.992</u>	<u>105.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	(510.502)	(100.352)
Årets afskrivninger	(279.629)	(4.648)
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(790.131)</u>	<u>(105.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>830.861</u>	<u>0</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.272.855	244.114
Kostpris ultimo	2.272.855	244.114
Af- og nedskrivninger primo	(97.299)	(152.583)
Årets afskrivninger	(62.872)	(50.297)
Af- og nedskrivninger ultimo	(160.171)	(202.880)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.112.684	41.234
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
	Antal	
6. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	625	1.000,00
	625	625.000

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	49.509	50.998	1.037.852	850.207
	49.509	50.998	1.037.852	850.207

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Smidt & Kromand Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.113 t.kr.

10. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5 % af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Smidt & Kromand Holding A/S, Skanderborg

Anders Brun, Vejle

Allan Hansson, Hurup Thy

11. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Smidt & Kromand Holding A/S, Skanderborg