

Source Technology ApS

CVR-nr. 29845336

Albuen 56B

6000 Kolding

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.02.2016

Dirigent

Navn: Thomas Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Source Technology ApS
Albuen 56B
6000 Kolding

CVR-nr.: 29845336
Stiftet: 01.12.2000
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75559095
Telefax: 33329095
Hjemmeside: www.sourcetechnology.dk
E-mail: info@sourcetechnology.dk

Direktion

Thomas Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Source Technology ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.01.2016

Direktion

Thomas Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Source Technology ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Source Technology ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - dansk revisoreres 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Kolding, den 27.01.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Brønd Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed samt udvikling og salg af maskiner og produkter primært inden for levnedsmiddelindustrien.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 10.015 t.kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

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.

Årsregnskabet 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 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.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

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 fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og 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, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 20 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 samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring 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:

Bygninger	30 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 ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		20.438.665	6.133.781
Personaleomkostninger	1	(5.352.393)	(2.765.843)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.975.240)</u>	<u>(1.483.695)</u>
Driftsresultat		13.111.032	1.884.243
Andre finansielle indtægter		0	11.177
Andre finansielle omkostninger		<u>(30.102)</u>	<u>(21.211)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		13.080.930	1.874.209
Skat af ordinært resultat	3	<u>(3.066.193)</u>	<u>(419.240)</u>
Årets resultat		<u>10.014.737</u>	<u>1.454.969</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>10.014.737</u>	<u>1.454.969</u>
		<u>10.014.737</u>	<u>1.454.969</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		4.639.273	6.401.971
Erhvervede patenter		553.763	262.927
Goodwill		2.725.585	3.028.425
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>7.918.621</u>	<u>9.693.323</u>
Grunde og bygninger		7.153.000	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.536	55.030
Materielle anlægsaktiver	5	<u>7.174.536</u>	<u>55.030</u>
Andre tilgodehavender		47.425	47.425
Finansielle anlægsaktiver		<u>47.425</u>	<u>47.425</u>
Anlægsaktiver		<u>15.140.582</u>	<u>9.795.778</u>
Råvarer og hjælpematerialer		3.044.500	3.104.500
Varer under fremstilling		0	1.350.000
Varebeholdninger		<u>3.044.500</u>	<u>4.454.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		6.847.853	1.840.408
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		650.771	0
Andre tilgodehavender		6.607	130.701
Periodeafgrænsningsposter		29.457	125.438
Tilgodehavender		<u>7.534.688</u>	<u>2.096.547</u>
Likvide beholdninger		<u>11.074.813</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>21.654.001</u>	<u>6.551.047</u>
Aktiver		<u>36.794.583</u>	<u>16.346.825</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>17.913.185</u>	<u>7.898.448</u>
Egenkapital		<u>18.913.185</u>	<u>8.898.448</u>
Udskudt skat		<u>1.290.001</u>	<u>1.073.030</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.290.001</u>	<u>1.073.030</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6	<u>0</u>	<u>1.341.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.341.000</u>
Bankgæld		0	28.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.063.296	3.654.289
Skyldig selskabsskat		2.849.222	0
Anden gæld		<u>2.678.879</u>	<u>1.351.729</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>16.591.397</u>	<u>5.034.347</u>
Gældsforpligtelser		<u>16.591.397</u>	<u>6.375.347</u>
Passiver		<u>36.794.583</u>	<u>16.346.825</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	7.898.448	8.898.448
Årets resultat	0	10.014.737	10.014.737
Egenkapital ultimo	1.000.000	17.913.185	18.913.185

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
1. Personalemkostninger			
Gager og løn	4.711.336	2.307.750	
Pensioner	605.009	481.759	
Andre omkostninger til social sikring	25.920	22.590	
Andre personalemkostninger	10.128	(46.256)	
	<u>5.352.393</u>	<u>2.765.843</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
2. Af- og nedskrivninger			
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.920.746	1.407.029	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	54.494	76.666	
	<u>1.975.240</u>	<u>1.483.695</u>	
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>	
3. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat	2.849.222	0	
Ændring af udskudt skat	216.971	466.881	
Effekt af ændrede skattesatser	0	(47.641)	
	<u>3.066.193</u>	<u>419.240</u>	
	<u>Færdiggjorte</u> <u>udviklings-</u> <u>projekter</u> <u>kr.</u>	<u>Erhvervede</u> <u>patenter</u> <u>kr.</u>	<u>Goodwill</u> <u>kr.</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	9.711.626	304.827	3.028.425
Tilgange	1.670.900	359.159	0
Afgange	(2.532.511)	(44.782)	0
Kostpris ultimo	<u>8.850.015</u>	<u>619.204</u>	<u>3.028.425</u>
Af- og nedskrivninger primo	(3.309.655)	(41.900)	0
Årets afskrivninger	(1.594.365)	(23.541)	(302.840)
Tilbageførsel ved afgange	693.278	0	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(4.210.742)</u>	<u>(65.441)</u>	<u>(302.840)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.639.273</u>	<u>553.763</u>	<u>2.725.585</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	412.521
Tilgange	7.153.000	21.000
Kostpris ultimo	7.153.000	433.521
Af- og nedskrivninger primo	0	(357.491)
Årets afskrivninger	0	(54.494)
Af- og nedskrivninger ultimo	0	(411.985)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.153.000	21.536

6. Leverandører af varer og tjenesteydelser

Langfristet gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser udgøres af gæld, der forfalder ud over 1 år.

	2015 kr.	2014 kr.
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	202.851	0

8. Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for betaling af resterende del af købesum på ejendom er afgivet bankgaranti stort 6.923 t.kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant med pant i debitorer. Pantsætningen er begrænset til 600 t.kr.