

Comarchive ApS

Lejrvej 17
3500 Værløse

CVR-nr. 30 57 32 85

NORDKYST REVISION P/S

Årsrapport for perioden 1. oktober 2016 til 30. september 2017 (10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 22. december 2017

Claus Frost
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Balance pr. 30. september 2017	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Comarchive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2017/18 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 13. december 2017

Direktion

Claus Fros Lillelund
adm. direktør

Bestyrelse

Svend Elkjær Frandsen

Thomas Guttesen

Claus Frost Lillelund

Bjarne Poul Thorsen
formand

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Comarchive ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Comarchive ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 13. december 2017

Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg
Godkendt revisor, partner

Selskabsoplysninger

Selskabet	Comarchive ApS Lejrvej 17 3500 Værløse
	CVR-nr.: 30 57 32 85
	Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
	Stiftet: 30. april 2007
	Regnskabsår: 10. regnskabsår
	Hjemsted: Furesø
Bestyrelse	Svend Elkjær Frandsen Thomas Guttesen Claus Frost Lillelund Bjarne Poul Thorsen, formand
Direktion	Claus Fros Lillelund, adm. direktør
Revisor	Nordkyst Revision P/S Østergade 20 3200 Helsingø
Pengeinstitut	Danske Bank, Helsingø Østergade 8 3200 Helsingø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og salg af IT-løsninger.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 150.821, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.490.019.

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 Comarchive ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. oktober 2016 - 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.011.672	2.392.678
Personaleomkostninger	1	<u>-1.627.527</u>	<u>-3.091.409</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		384.145	-698.731
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>
Resultat før finansielle poster		184.145	-898.731
Finansielle indtægter		1.966	1.430
Finansielle omkostninger		<u>-4.627</u>	<u>-10.765</u>
Resultat før skat		181.484	-908.066
Skat af årets resultat	2	<u>-30.663</u>	<u>515.720</u>
Årets resultat		<u>150.821</u>	<u>-392.346</u>
Overført resultat		<u>150.821</u>	<u>-392.346</u>
		<u>150.821</u>	<u>-392.346</u>

Balance pr. 30. september 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	200.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	0	200.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		79.800	79.800
Finansielle anlægsaktiver		79.800	79.800
Anlægsaktiver i alt		79.800	279.800
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		452.477	515.000
Andre tilgodehavender		70.248	66.630
Udskudt skatteaktiv		1.014.389	1.045.052
Periodeafgrænsningsposter		77.411	22.001
Tilgodehavender		1.614.525	1.648.683
Likvide beholdninger		715.056	372.021
Omsætningsaktiver i alt		2.329.581	2.020.704
Aktiver i alt		2.409.381	2.300.504

Balance pr. 30. september 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		178.572	178.572
Overført resultat		<u>1.311.447</u>	<u>1.160.627</u>
Egenkapital	5	<u>1.490.019</u>	<u>1.339.199</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		136.000	32.000
Anden gæld		748.040	895.342
Periodeafgrænsningsposter		<u>35.322</u>	<u>33.963</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>919.362</u>	<u>961.305</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>919.362</u>	<u>961.305</u>
Passiver i alt		<u>2.409.381</u>	<u>2.300.504</u>
Eventualposter m.v.	6		

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.608.181	3.067.194
Andre omkostninger til social sikring	19.346	24.215
	1.627.527	3.091.409
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	3
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	30.663	-515.720
	30.663	-515.720
3 Immaterielle anlægsaktiver		Færdiggjorte udviklingsprojekter
Kostpris 1. oktober 2016		2.839.816
Kostpris 30. september 2017		2.839.816
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016		2.639.816
Årets afskrivninger		200.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2017		2.839.816
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017		0
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2016		843.446
Kostpris 30. september 2017		843.446

Noter

4 Materielle anlægsaktiver (fortsat)

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	<u>843.446</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	<u>843.446</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	<u><u>0</u></u>

Noter

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016	178.572	1.160.626	1.339.198
Årets resultat	0	150.821	150.821
Egenkapital 30. september 2017	178.572	1.311.447	1.490.019

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

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Comarchive Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE
Tlf. 4879 9111 - Fax. 4879 7851

Kjeld Birk
Ole Jørgensen
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail: revi@nordkyst-revision.dk
www.nordkyst-revision.dk