

# Comarchive ApS

Lejrvej 17  
3500 Værløse

CVR-nr. 30 57 32 85

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016 (9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. marts 2017

---

Svend Frandsen  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Balance pr. 30. september 2016	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 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 2. marts 2017

### Direktion

Svend Elkjær Frandsen  
adm. direktør

### Bestyrelse

Svend Elkjær Frandsen  
formand

Thomas Guttesen

Claus Frost Lillelund

Bjarne Poul Thorsen

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 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Helsingør, den 2. marts 2017

### Nordkyst Revision P/S

CVR-nr. 37 60 52 55

Jens Jørgen Damberg  
Registreret revisor, partner

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Comarchive ApS  
Lejrvej 17  
3500 Værløse

CVR-nr.: 30 57 32 85  
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september  
Stiftet: 30. april 2007  
Regnskabsår: 9. regnskabsår  
Hjemsted: Furesø

### Bestyrelse

Svend Elkjær Frandsen, formand  
Thomas Guttesen  
Claus Frost Lillelund  
Bjarne Poul Thorsen

### Direktion

Svend Elkjær Frandsen, adm. direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S

Østergade 20  
3200 Helsinge

### Pengeinstitut

Danske Bank, Helsinge  
Østergade 8  
3200 Helsinge

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udvikling og salg af IT-løsninger.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 392.346, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.339.199.

### **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 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 2015 - 30. september 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.392.678</b>	<b>2.882.781</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.091.409</u>	<u>-2.123.302</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-698.731</b>	<b>759.479</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-200.000</u>	<u>-359.997</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-898.731</b>	<b>399.482</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-898.731</b>	<b>399.482</b>
Finansielle indtægter		1.430	7.311
Finansielle omkostninger		<u>-10.765</u>	<u>-20.674</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-908.066</b>	<b>386.119</b>
Skat af årets resultat	2	<u>515.720</u>	<u>-9.410</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-392.346</u></b>	<b><u>376.709</u></b>
Overført resultat		<u>-392.346</u>	<u>376.709</u>
		<b><u>-392.346</u></b>	<b><u>376.709</u></b>

## Balance pr. 30. september 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		200.000	400.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>200.000</b>	<b>400.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Deposita		79.800	79.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>79.800</b>	<b>79.800</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>279.800</b>	<b>479.800</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		515.000	610.918
Andre tilgodehavender		66.630	64.083
Udskudt skatteaktiv		1.045.052	529.332
Periodeafgrænsningsposter		11.001	11.001
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.637.683</b>	<b>1.215.334</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>372.021</b>	<b>731.828</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>2.009.704</b>	<b>1.947.162</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.289.504</b>	<b>2.426.962</b>

## Balance pr. 30. september 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		178.572	178.572
Overført resultat		<u>1.160.627</u>	<u>1.552.973</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>1.339.199</u></b>	<b><u>1.731.545</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	3.750
Anden gæld		895.342	642.817
Periodeafgrænsningsposter		<u>54.963</u>	<u>48.850</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>950.305</u></b>	<b><u>695.417</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>950.305</u></b>	<b><u>695.417</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>2.289.504</u></b>	<b><u>2.426.962</u></b>
Eventualposter m.v.	6		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.067.194	2.102.944
Andre omkostninger til social sikring	24.215	20.358
	<b>3.091.409</b>	<b>2.123.302</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	-515.720	9.410
	<b>-515.720</b>	<b>9.410</b>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Færdiggjorte udviklingsprojekter
		er
Kostpris 1. oktober 2015		2.839.816
Kostpris 30. september 2016		2.839.816
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015		2.439.816
Årets afskrivninger		200.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2016		2.639.816
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b>200.000</b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. oktober 2015	<u>843.446</u>
Kostpris 30. september 2016	<u>843.446</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	<u>843.446</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	<u>843.446</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	178.572	1.552.973	1.731.545
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-392.346</u>	<u>-392.346</u>
<b>Egenkapital 30. september 2016</b>	<b><u><u>178.572</u></u></b>	<b><u><u>1.160.627</u></u></b>	<b><u><u>1.339.199</u></u></b>

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](mailto:revi@nordkyst-revision.dk)  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)