

TechCompany ApS

Ny Carlsberg Vej 80
1799 København V

Årsrapport
1. oktober 2018 - 30. september 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/03/2020

Hani Faylee
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden TechCompany ApS
Ny Carlsberg Vej 80
1799 København V

e-mailadresse: info@techcompany.dk

CVR-nr: 31329809

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. oktober 2018 - 30. september 2019 for TechCompany ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København S, den 12/03/2020

Direktion

Hani Faylee
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i TechCompany ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for TechCompany ApS for regnskabsåret 1. oktober – 30. September 2018/19 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De 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.

Herringsløse, 12/03/2020

Claus Nielsen , mne1770
reg. revisor HD (R)
Revision Ryttergaarden P/S
CVR: 36908114

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er, at drive virksomhed ved udvikling og salg af software løsninger, web samt konsulentydelse baseret på de nyeste udviklingsværktøjer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Særlige poster i årsregnskabet.

Selskabets har besluttet at nedskrive sidste års aktiveret udviklingsomkostninger, da aktivet ikke længere vil kunne indbringe selskabet økonomiske fordele. Taber er indregnet som en særlig post i resultatopgørelsen som andre driftsomkostninger på grund af dennes størrelse og art. Posten udgør ca. 85 t.kr. og vurderes at være af engangskaraktér, og forventes ikke gentaget i de kommende år.

Selskabets produktion og afsætning har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat anses dog ikke for tilfredsstillende. Selskabet investerer i udvikling og har derfor måtte afholde mange omkostninger.

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 148.245, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. -47.864.

Going Concern.

Selskabets egenkapital er negativ og selskabet er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen retableres ved egen indtjening inden for de kommende par år. Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning opnået et lånetilsagn på 200 t.kr., som giver mulighed for at fortsætte driften.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter eller -omkostninger

Andre driftsindtægter eller -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab eller fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

- Immaterielle anlægsaktiver: Brugstid 5 år, Restværdi 0%
- Driftsmidler: Brugstid 5 år, Restværdi 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver under kr. 13.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22%.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Skat under sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder der er sambeskattede, her fordeles den danske selskabsskat mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balance

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelig ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostninger afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og

nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Driftsmidler

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages en nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af den nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Tilgodehavender

Tilgodehavender og måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22%.

Selskabsskat

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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil

være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % i balancen under Tilgodehavender tilknyttede virksomheder eller Anden gæld.

Gældsforpligtigelser

Finansielle forpligtigelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktions-omkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtigelser til amortiseret kostpris. I finansielle forpligtigelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter. Øvrige gældsforpligtigelser måles til netterealisationsværdi. Gældsforpligtigelser måles til amortiseret vilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtigelser

Eventualaktiver og -forpligtigelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		610.207	792.478
Personaleomkostninger	1	-705.440	-766.246
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.847	-21.639
Resultat af ordinær primær drift		-180.080	4.593
Andre finansielle indtægter		2.065	239
Øvrige finansielle omkostninger		-10.867	-1.385
Ordinært resultat før skat		-188.882	3.447
Skat af årets resultat		40.637	-2.641
Årets resultat		-148.245	806
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		202.321	85.183
Overført resultat		-350.566	-84.377
I alt		-148.245	806
	Note		
Særlige poster fra resultatopgørelsen	2		

Balance 30. september 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		259.386	85.183
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	259.386	85.183
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.000	90.000
Materielle anlægsaktiver i alt	4	70.000	90.000
Deposita		32.578	19.260
Finansielle anlægsaktiver i alt		32.578	19.260
Anlægsaktiver i alt		361.964	194.443
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.350	227.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		57.128	46.063
Udskudte skatteaktiver		53.696	13.059
Andre tilgodehavender		0	30.415
Periodeafgrænsningsposter		4.263	2.571
Tilgodehavender i alt		359.437	319.583
Omsætningsaktiver i alt		359.437	319.583
Aktiver i alt		721.401	514.026

Balance 30. september 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		202.321	85.183
Overført resultat		-375.185	-109.801
Egenkapital i alt		-47.864	100.382
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		304.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	304.000	0
Gæld til banker		180.725	155.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.041	84.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		181.094	115.626
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		63.405	57.873
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		465.265	413.644
Gældsforpligtelser i alt		769.265	413.644
Passiver i alt		721.401	514.026

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	946.009	783.459
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	13.895	5.537
Løn aktiveret udviklingsomkostninger	-324.233	-54.767
Diverse personaleomkostninger	69.768	34.068
	<u>705.440</u>	<u>768.298</u>

2. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har særlig karakter i forhold til selskabets indtjeningssskabende driftsaktiviteter og omkostninger forbundet hermed. Kendetegnende for særlige poster er væsentlige beløb og engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af tab ved nedskrivning af selskabets aktiveret udviklingsomkostninger fra tidligere regnskabsår. Dette forhold afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift, og er derfor medtaget i denne note.

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Tilbageførsler af nedskrivninger på anlægsaktiver	85.183	0

3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsomk. kr.
Kostpris primo	106.479
Tilgang	324.233
Afgang	0
Kostpris ultimo	430.712
Af- og nedskrivning primo	-21.296
Årets afskrivning	-64.847
Årets nedskrivninger	-85.183
Af- og nedskrivning ultimo	-171.326
Regnskabsmæssig værdi ultimo	259.386

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	144.216
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	144.216
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-54.216
Årets afskrivning	-20.000
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-74.216
Regnskabsmæssig værdi ultimo	70.000

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	354.000	50.000	304.000	0
	354.000	50.000	304.000	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har igen i år haft en tilfredsstillende fremgang i omsætningen, som følge af betydelig markedsføring og telemarketing. Selskabet har fortsat haft forbedring af likviditeten, som er anvendt til nedbringelse af selskabets gældsbyrde.

Der er fortsat fokus på tilpasning af omkostninger, og ledelsen forventer derfor et tilfredsstillende overskud i 2018/19.

Selskabets egenkapital er fortsat negativ og selskabet er således omfattet af Selskabslovens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen reableres ved egen indtjening inden for de kommende par år.

Årsregnskabet aflægges derfor under forudsætning om fortsat drift.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Faylee ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Faylee ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Husleje

Selskabet har 3 måneders opsigelse på deres erhvervlejekontrakt, forpligtigelsen udgør ca. 24,- t.kr..

8. Reserve for opskrivninger

Reserve for udviklingsomkostninger

Aktiveret udviklingsomkostninger udgør 259.386, heraf er det på egenkapitalen afsat på bunden reserve for udviklingsomkostninger 202.321, (Aktiveret udviklingsomkostninger med fradrag af udskudt skat) .

Det aktiverede udviklingsprojekter vedrører udvikling af et nyt produkt indenfor automatisk kundebehandling, en online kundeservicerobot som virksomheder kan anvender på deres hjemmeside.

Som led i udviklingen er der gennemført en markedsundersøgelse af virksomheden Gartner i 2018 der bekræfter at en organisation/virksomhed vil kunne opnå en reduktion på op mod 70 % i deres telefonopkald.

Implementering af Chatbotten hos nye kunder er igangsat, og projektet følger planen og forventes at have sin endelige tilstedeværelse på markedet i rengskabsåret 2019/20.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2