



Tlf.: 98 82 32 88
broenderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 10
DK-9700 Brønderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

EDISERVICE APS
MEJLSTEDGADE 1, 2., 9700 BRØNDERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 19. februar 2020

Robert Olesen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ediservice ApS Mejlstedgade 1, 2. 9700 Brønderslev
	CVR-nr.: 31 37 15 89 Stiftet: 8. april 2008 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Martin Kær Olesen Finn Nysted Paw Sandal Pedersen
Direktion	Robert Olesen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 10 9700 Brønderslev
Pengeinstitut	Sparekassen Vendsyssel Peder Møllers Plads 5 9700 Brønderslev

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ediservice 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. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 12. februar 2020

Direktion:

Robert Olesen

Bestyrelse:

Martin Kær Olesen

Finn Nysted

Paw Sandal Pedersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVIEWERKLÆRING

Til kapitalejerne i Ediservice ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Ediservice ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, den 12. februar 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Aunbøl
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne8845

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er softwareudvikling. Selskabet udbyder på www.b2bBackbone.com brugervenlig online EDI service under navnet B2B Backbone ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 71 tkr. Resultatet er tilfredsstillende.

Udviklingsindsatsen består fortsat af løbende udbygning af funktionalitet, men også i væsentligt omfang af udbygning af kunde-selvbetjeningsløsninger, interne værktøjer til at rationalisere onboarding af både nye kunder og nye partnere, samt klargøring af løsningen til introduktion uden for Danmark - Specifikt via Microsoft's SaaS produkter Microsoft Dynamics 365 - både NAV BC og AX365.

B2B Backbone er for længst forbi Proof-of-Business fasen, og står nu godt rustet til at skalere.

Vækst og udvikling har fortsat kunnet realiseres via selvfinansiering.

B2B Backbone er en let tilgængelig, let anvendelig og økonomisk overkommelig EDI service til udveksling af forretningsrelevante dokumenter. Servicen tilbydes i dag til virksomheder, der benytter de mest anvendte økonomisystemer.

Den loyale kundekreds og antallet af udvekslingsaftaler med andre EDI services er fortsat udbygget måned for måned, således at der ved årsskiftet er udvekslet dokumenter med mere end 22.000 virksomheder.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

For 2020 forventes øget og betydelig vækst og fortsat tilgang af kunder tilknyttet B2B Backbone, samt fortsat fokus på realisering af synergier af samarbejdet med Bizbrains A/S.

Der forventes øget overskud i 2020.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2019 kr.	2018 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.688.667	1.899.519
Personaleomkostninger.....	1	-2.001.575	-1.903.602
Af- og nedskrivninger.....		-595.516	-504.658
DRIFTSRESULTAT		91.576	-508.741
Andre finansielle indtægter.....	2	0	792
Andre finansielle omkostninger.....	3	-4.192	-868
RESULTAT FØR SKAT		87.384	-508.817
Skat af årets resultat.....	4	-16.657	110.291
ÅRETS RESULTAT		70.727	-398.526
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		70.727	-398.526
I ALT		70.727	-398.526

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2019 kr.	2018 kr.
Udviklingsomkostninger.....		1.764.770	1.751.424
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.764.770	1.751.424
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		12.048	0
Materielle anlægsaktiver.....	6	12.048	0
ANLÆGSAKTIVER.....		1.776.818	1.751.424
Tilgodehavender fra salg.....		622.113	363.819
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	83.432
Andre tilgodehavender.....		2.640	11.712
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	49.721
Tilgodehavender.....		624.753	508.684
Likvider.....		280.139	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		904.892	508.684
AKTIVER.....		2.681.710	2.260.108
PASSIVER			
Selskabskapital.....		320.000	320.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		851.433	539.273
Overført overskud.....		59.655	301.088
EGENKAPITAL.....	7	1.231.088	1.160.361
Hensættelse til udskudt skat.....		381.610	364.953
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		381.610	364.953
Anden gæld.....		61.462	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	61.462	0
Gæld til pengeinstitutter.....		0	15.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		42.346	84.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		274.463	0
Selskabsskat.....		0	21.094
Anden gæld.....		684.792	609.834
Periodeafgrænsningsposter.....		5.949	4.352
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.007.550	734.794
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.069.012	734.794
PASSIVER.....		2.681.710	2.260.108
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2019 kr.	2018 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2018: 5)			
Løn og gager.....	2.339.084	1.921.702	
Pensioner.....	156.194	100.658	
Andre omkostninger til social sikring.....	61.297	28.742	
Aktiverede udviklingsomkostninger.....	-555.000	-147.500	
	2.001.575	1.903.602	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	0	792	
	0	792	
Andre finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	3.333	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	859	868	
	4.192	868	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	-28.627	
Regulering af udskudt skat.....	16.657	-81.664	
	16.657	-110.291	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Udviklings- omkostninger	
Kostpris 1. januar 2019.....		3.298.001	
Tilgang.....		605.776	
Kostpris 31. december 2019.....		3.903.777	
Afskrivninger 1. januar 2019.....		1.546.577	
Årets afskrivninger		592.430	
Afskrivninger 31. december 2019.....		2.139.007	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....		1.764.770	

De i årets løb aktiverede og igangværende udviklingsprojekter vedrører NAV BC adapter, AX 365, adapter, Uniconta adapter, Web EDI, Understøttelse af flere dokumenttyper og nye forretningsscenarier. De igangværende projekter planlægges idriftsat primo 2020.

NOTER

						Note
Materielle anlægsaktiver						6
					Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Tilgang					15.134	
Kostpris 31. december 2019.....					15.134	
Årets afskrivninger					3.086	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019.....					3.086	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....					12.048	
 Egenkapital						 7
		Reserve for udviklings- omkostninger		Overført overskud		I alt
		Selskabs- kapital				
Egenkapital 1. januar 2019.....	320.000	539.273		301.088	1.160.361	
Forslag til resultatdisponering.....				70.727	70.727	
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		312.160		-312.160		
Egenkapital 31. december 2019.....	320.000	851.433		59.655	1.231.088	
 Langfristede gældsforpligtelser						 8
	31/12 2019 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2018 gæld i alt	Kortfristet del primo	
Anden gæld.....	61.462	0	0	0	0	
	61.462	0	0	0	0	
 Eventualposter mv.						 9
Eventualforpligtelser						
Selskabet har indgået lejekontrakt på lokaler med en årlig leje på 107 tkr. Lejekontrakten kan opsiges med 12 måneders varsel, hvilket giver en lejeforpligtelse på 107 tkr.						
Hæftelse i sambeskatningen						
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.						
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Robert Olesen - Invest ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.						
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser						 10
Ingen.						

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ediservice ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med arbejdets udførelse. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Hvor der leveres produkter med høj grad af individuel tilpasning, foretages indregning i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan skønnes pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til transaktionsafgift.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-7 år, da der er tale om en god tidssvarende platform med mulighed for væsentlig aktivitetsudvidelse samt fremtidssikring via løbende opdateringer.

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger, afholdt efter 1. januar 2016, bindes på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven reduceres med foretagne afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.