

Pay4it ApS

Saxovej 18
6000 Kolding

CVR-nr. 31 61 57 12

Årsrapport 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

8. juni 2017



dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Virksomhedsoplysninger	6
Beretning	7
Årsregnskab 1. januar – 31. december	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Pay4it ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 8. juni 2017

Direktion:



Peter Lykke
Rasmussen



René Christian
Lundbæk



Morten Hagedorn



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Pay4it ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Pay4it ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af virksomheden i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere virksomhedens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere virksomheden, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover

- identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol.
- tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om virksomhedens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at virksomheden ikke længere kan fortsætte driften.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 8. juni 2017

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Michael Mortensen
statsaut. revisor

Pay4it ApS
Årsrapport 2016
CVR-nr. 31 61 57 12

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Pay4it ApS
Saxovej 18
6000 Kolding

Telefon: 32 13 46 31
Hjemmeside: www.pay4it.dk
E-mail: kontakt@pay4it.dk

CVR-nr: 31 61 57 12
Stiftet: 24. juni 2008
Hjemstedskommune: Kolding
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Direktion

Peter Lykke Rasmussen
René Christian Lundbæk
Morten Hagedorn

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredskifte Allé 13
8210 Aarhus V

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 8. juni 2017.

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er udvikling og salg af micropayment-betalingsystemer for mobiltelefoner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.328 tkr. mod 2.846 tkr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 49 tkr. mod 36 tkr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsen forventer en positiv udvikling og et forbedret resultat næste år.

Udviklingsaktiviteter

2016 har igen været et år, hvor der er blevet udviklet nye produkter, som skal være med til at understøtte firmaet, som en af de førende inden for e-penge produkter i Danmark.

Usikkerheder ved indregning og måling

Selskabet er involveret i retssag med en debitor, der er indregnet med 370 tkr. Udfaldet er usikkert, men ledelsen forventer et positivt udfald. Målingen er derfor behæftet med usikkerhed.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

	Note	2016	2015
Bruttoresultat		3.328.244	2.845.969
Personaleomkostninger	2	-2.659.369	-2.286.554
Af- og nedskrivninger		-537.453	-452.767
Resultat af primær drift		131.422	106.648
Finansielle omkostninger	3	-68.511	-59.836
Resultat før skat		62.911	46.812
Skat af årets resultat	4	-14.042	-10.796
Årets resultat		48.869	36.016
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for udviklingsomkostninger		59.840	0
Overført resultat		-10.971	36.016
		48.869	36.016

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	5		
Færdiggjorte udviklingsprojekter		584.799	963.502
Goodwill		70.000	140.000
		<u>654.799</u>	<u>1.103.502</u>
Materielle anlægsaktiver	6		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.944	45.912
		<u>40.944</u>	<u>45.912</u>
Finansielle anlægsaktiver	7		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	50.000
		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>745.743</u>	<u>1.199.414</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Råvarer og hjælpematerialer		72.807	47.231
		<u>72.807</u>	<u>47.231</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.831.289	1.350.560
Igangværende arbejder		61.770	300.500
Andre tilgodehavender		125.007	55.427
Udskudt skatteaktiv		144.162	158.204
		<u>2.162.228</u>	<u>1.864.691</u>
Likvide beholdninger	8	4.770.929	4.417.574
Omsætningsaktiver i alt		<u>7.005.964</u>	<u>6.329.496</u>
AKTIVER I ALT		<u>7.751.707</u>	<u>7.528.910</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

	Note	2016	2015
PASSIVER			
Egenkapital	9		
Aktiekapital		141.600	141.600
Reserve for udviklingsomkostninger		59.840	0
Overført resultat		-655.908	-644.937
Egenkapital i alt		<u>-454.468</u>	<u>-503.337</u>
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	10	1.916.000	1.916.000
		<u>1.916.000</u>	<u>1.916.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		987.944	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.285.981	4.301.231
Gæld til tilknyttede virksomheder		417.157	390.598
Anden gæld		584.093	762.418
Periodeafgrænsningsposter		0	262.000
Deposita		15.000	0
		<u>6.290.175</u>	<u>6.116.247</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.206.175</u>	<u>8.032.247</u>
PASSIVER I ALT		<u>7.751.707</u>	<u>7.528.910</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	11		
Nærtstående parter	12		

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pay4it ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med enkelte tilvalg for regnskabsklasse C.

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette har givet følgende ændringer til indregning og måling:

- Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder, der indregnes til kostpris, indregnes fremover altid i resultatopgørelsen. Ved indikation på værdiforringelse foretages nedskrivningstest. Indikationer foreligger, hvis udloddet udbytte overstiger årets resultat, eller hvor den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele overstiger de konsoliderede regnskabsmæssige værdier af nettoaktiverne i dattervirksomheden. Tidligere blev kostprisen reduceret, i det omfang udloddet udbytte oversteg den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.
- Fremover skal restværdien på immaterielle og materielle aktiver revurderes løbende. I overensstemmelse med overgangsreglerne til loven foretages en eventuel regulering af restværdier med fremadrettet virkning som et regnskabsmæssigt skøn uden tilpasning af sammenligningstal og uden effekt på egenkapitalen.
- Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger bindes fremover på den bundne reserve "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Ændringerne har ikke nogen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, der omfatter softwareudvikling m.v. indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres og i takt med arbejdets udførelse.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter fradrages i nettoomsætningen.

Bruttoresultat

Virksomheden har valgt at sammendrage posterne omsætning og produktionsomkostninger i en post benævnt "bruttofortjeneste", i henhold til årsregnskabsloven § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 5 år.

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

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver 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.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser mv.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i associerede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger. Herunder egne midler og bundne kundemidler.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for korrektioner af skat vedrørende tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

	2016	2015
2 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.054.790	1.609.940
Pensioner	272.522	270.563
Andre omkostninger til social sikring	38.264	40.215
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>293.793</u>	<u>365.836</u>
	<u>2.659.369</u>	<u>2.286.554</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
3 Øvrige finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	54.002	52.404
Øvrige renteomkostninger	<u>14.509</u>	<u>7.432</u>
	<u>68.511</u>	<u>59.836</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-14.042</u>	<u>-10.796</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</u>
Kostpris 1. januar 2016	350.000	1.489.786
Årets tilgang	0	59.840
Kostpris 31. december 2016	<u>350.000</u>	<u>1.549.626</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-210.000	-526.284
Årets afskrivninger	-70.000	-438.543
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-280.000</u>	<u>-964.827</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>70.000</u></u>	<u><u>584.799</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	190.724
Årets tilgang	23.942
Kostpris 31. december 2016	<u>214.666</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-144.812
Årets afskrivninger	-28.910
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>-173.722</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>40.944</u></u>

7 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Navn	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Clumeo ApS	Kolding	48,51%	<u>658.010</u>	<u>751.140</u>
			<u>658.010</u>	<u>751.140</u>

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

8 Likvide beholdninger

	2016	2015
Likvide midler	4.021.913	3.774.768
Kundemidler	749.016	642.806
	<u>4.770.929</u>	<u>4.417.574</u>

9 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 885 anparter a nominelt 160 kr.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31. december 2016	Gæld i alt 31. december 2015	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	1.916.000	1.916.000	1.916.000
	<u>1.916.000</u>	<u>1.916.000</u>	<u>1.916.000</u>

Da det ansvarlige lån fra kapitalejere træder tilbage for øvrige kreditorer i selskabet, anser ledelsen kapitaltabet for dækket. Egenkapital inkl. ansvarligt udlån fra kapitalejere udgør herefter kr. 1.461.532.

11 Eventualforpligtelser

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti på 250 tkr. for en af selskabets kunder.

Leasingforpligtelser

Selskabet har indgået i en huslejeaftale med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, svarende til en forpligtelse på 70 tkr.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

12 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog:

Lykke Rasmussen Holding ApS, Kolding

Lundbæk Sørensen Holding ApS, Kolding

SS Holding Kolding ApS, Kolding

Hagedorn Invest ApS, Fredericia

Ingen har bestemmende indflydelse.