

SMART-EBIZZ A/S
CVR-nr. 32 56 89 47

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den 3.
oktober 2016

Dirigent
Poul Schilling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for SMART-EBIZZ A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 3. oktober 2016

Direktionen

Jesper Raabjerg Schilling

Bestyrelsen

Poul Schilling

Allan Traulsen

Jesper Raabjerg Schilling

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SMART-EBIZZ A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SMART-EBIZZ A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ballerup, den 3. oktober 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisor

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

SMART-EBIZZ A/S
Baldersbækvej 24-26
2635 Ishøj

Telefon:	70201040
CVR-nr.	32 56 89 47
Stiftelsesdato:	6. oktober 2010
Hjemstedskommune:	Ishøj
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Direktion

Jesper Raabjerg Schilling

Bestyrelse

Poul Schilling
Allan Traulsen
Jesper Raabjerg Schilling

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. oktober 2016 på selskabets adresse

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået i udvikling, salg og service af software til ERP-systemer til internettet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets årsregnskab for 2015/16 udviser et negativt resultat på kr. 380.977 og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er positiv med kr. 466.679. Den positive egenkapital er opnået som følge af et tilskud fra moderselskabet på kr. 750.000. Selskabets ledelse forventer, at der kommer balance i indtjeningen i regnskabsåret 2016/17. Moderselskabet Schilling Management A/S vil dog om nødvendigt yde lån eller tilskud til drift og udvikling.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SMART-EBIZZ A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen og andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, som skønnes at være mellem 3-8 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

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 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 nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hen-syntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisationværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 <u>kr.</u>	2014/15 <u>kr.</u>
Bruttoresultat	153.833	74.996
2 Personaleomkostninger	-653.218	-873.232
Afskrivninger	-1.597	-34.554
Resultat af primær drift	-500.982	-832.790
Finansielle indtægter	108	168
Finansielle omkostninger	-240	-167
Resultat før skat	-501.114	-832.789
3 Skat af årets resultat	120.137	156.750
Årets resultat	-380.977	-676.039
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat til næste år	-380.977	-676.039
	-380.977	-676.039

Balance pr. 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.597
Materielle anlægsaktiver i alt	0	1.597
Anlægsaktiver i alt	0	1.597
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	0	67.191
Varebeholdninger i alt	0	67.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	66.213
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	173.137	117.363
Udskudte skatteaktiver	374.440	414.455
Tilgodehavender i alt	547.577	598.031
Likvide beholdninger	89.450	9.121
Omsætningsaktiver i alt	637.027	674.343
Aktiver i alt	637.027	675.940

Balance pr. 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 kr.
Egenkapital		
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	<u>-33.321</u>	<u>4.734</u>
5 Egenkapital i alt	<u>466.679</u>	<u>504.734</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	44.018	42.914
Anden gæld	<u>126.330</u>	<u>128.292</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>170.348</u>	<u>171.206</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>170.348</u>	<u>171.206</u>
Passiver i alt	<u>637.027</u>	<u>675.940</u>

1 Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Hovedaktivitet

Noter

1. Oplysninger om usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets årsregnskab for 2015/16 udviser et negativt resultat på kr. 380.977 og egenkapitalen pr. 30. juni 2016 er positiv med kr. 466.679. Den positive egenkapital er opnået som følge af et tilskud fra moderselskabet på kr. 750.000. Selskabets ledelse forventer, at der kommer balance i indtjeningen i regnskabsåret 2016/17. Moderselskabet Schilling Management A/S vil dog om nødvendigt yde lån eller tilskud til drift og udvikling.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	615.759	841.202
Pensioner	3.324	6.480
Andre omkostninger til social sikring	806	6.757
Andre personaleomkostninger	33.329	18.793
	653.218	873.232
3. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsgodtgørelse	-161.594	-28.639
Årets regulering af udskudt skat	41.457	-128.111
	-120.137	-156.750

Noter

	30.06.2016	30.06.2015
	kr.	kr.
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	139.234	139.234
Kostpris ultimo	139.234	139.234
Afskrivninger primo	-137.637	-103.083
Årets afskrivninger	-1.597	-34.554
Afskrivninger ultimo	-139.234	-137.637
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	1.597

5. Egenkapitalopgørelse

kr.	Aktie- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	500.000	4.734	504.734
Tilskud fra modersskab	0	750.000	750.000
Regulering fra fusion	0	-407.078	-407.078
Årets resultat	0	-380.977	-380.977
Udbetalt udbytte	0	0	0
	500.000	-33.321	466.679

6. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabets har ingen leje- eller leasingforpligtelser.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Nærtstående parter

Schilling Management A/S er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen.