

# Marketsoft ApS

Møllevej 9, 2990 Nivå  
CVR-nr. 32 78 45 50

## Årsrapport for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.10.16

Peter Juel-Berg  
Dirigent

---

|                                     |         |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.            | 3       |
| Ledespåtegning                      | 4       |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6   |
| Ledelsesberetning                   | 7       |
| Resultatopgørelse                   | 8       |
| Balance                             | 9 - 10  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 11 - 15 |
| Noter                               | 16 - 18 |

---

---

**Selskabet**

---

Marketsoft ApS  
Møllevvej 9  
2990 Nivå  
Telefon: 40 88 74 10  
E-mail: info@marketsoft.dk  
Hjemsted: Fredensborg  
CVR-nr.: 32 78 45 50

---

**Bestyrelse**

---

Peter Juel-Berg, formand  
Jens Wittrup Willumsen  
Michael Gøth  
Per Rix  
Henrik Berenth

---

**Direktion**

---

Michael Gøth

---

**Revision**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 for Marketsoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 5. oktober 2016

**Direktionen**

Michael Gøth

**Bestyrelsen**

Peter Juel-Berg  
Formand

Jens Wittrup Willumsen

Michael Gøth

Per Rix

Henrik Berenth

**Til kapitalejerne i Marketsoft ApS****PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Marketsoft ApS for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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.

**Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.15 - 30.06.16 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.

København, den 5. oktober 2016

**Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Molin

Statsaut. revisor

**Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i udvikling af softwareprogrammer og salg heraf.

**Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.15 - 30.06.16 udviser et resultat på DKK 237.900 mod DKK 25.861 for tiden 01.07.14 - 30.06.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 363.125. Hertil kommer ansvarlig lånekapital med DKK 2.684.890, hvorefter kapitalejernes indestående udgør DKK 3.052.175.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende, og i overensstemmelse med de planlagte udviklingsprojekter.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

**Selskabets forventede udvikling**

Selskabets er inde i en positiv udvikling og mange tusind brugere anvender idag selskabets software. Selskabet forventer at denne positive udvikling fortsætter og vil derfor fortsætte med at investere massivt i løsningen til glæde for samarbejdspartnererne og deres kunder.

| Note |                                 | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>DKK   |
|------|---------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>        | <b>2.148.347</b> | <b>1.803.751</b> |
|      | Distributionsomkostninger       | -435.296         | -403.163         |
|      | Administrationsomkostninger     | -1.409.406       | -1.367.119       |
|      | <b>Resultat af primær drift</b> | <b>303.645</b>   | <b>33.469</b>    |
|      | Andre finansielle indtægter     | 161              | 268              |
|      | Andre finansielle omkostninger  | -1.910           | -1.626           |
|      | <b>Finansielle poster i alt</b> | <b>-1.749</b>    | <b>-1.358</b>    |
|      | <b>Resultat før skat</b>        | <b>301.896</b>   | <b>32.111</b>    |
| 1    | Skat af årets resultat          | -63.996          | -6.250           |
|      | <b>Årets resultat</b>           | <b>237.900</b>   | <b>25.861</b>    |

#### Forslag til resultatdisponering

|  |                   |                |               |
|--|-------------------|----------------|---------------|
|  | Overført resultat | 237.900        | 25.861        |
|  | <b>I alt</b>      | <b>237.900</b> | <b>25.861</b> |



| <b>AKTIVER</b> |   | 30.06.16         | 30.06.15         |
|----------------|---|------------------|------------------|
|                |   | DKK              | DKK              |
| Note           |   |                  |                  |
|                | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver | 2.520.561        | 2.219.590        |
| 2              | <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>   | <b>2.520.561</b> | <b>2.219.590</b> |
|                | <b>Anlægsaktiver i alt</b>  | <b>2.520.561</b> | <b>2.219.590</b> |
|                | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser   | 212.425          | 223.169          |
|                | Tilgodehavende selskabsskat   | 119.848          | 151.355          |
|                | Andre tilgodehavender   | 42.953           | 48.167           |
|                | Periodeafgrænsningsposter   | 0                | 29.010           |
|                | <b>Tilgodehavender i alt</b>  | <b>375.226</b>   | <b>451.701</b>   |
|                | <b>Likvide beholdninger</b>   | <b>333.683</b>   | <b>259.538</b>   |
|                | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>  | <b>708.909</b>   | <b>711.239</b>   |
|                | <b>Aktiver i alt</b>  | <b>3.229.470</b> | <b>2.930.829</b> |

| <b>PASSIVER</b> |  | 30.06.16         | 30.06.15          |
|-----------------|--|------------------|-------------------|
|                 |  | DKK              | DKK               |
| Note            |  |                  |                   |
|                 | Selskabskapital                              | 125.225          | 125.000           |
|                 | Overført resultat                            | 237.900          | -2.697.385        |
| <b>3</b>        | <b>Egenkapital i alt</b>                     | <b>363.125</b>   | <b>-2.572.385</b> |
|                 | Hensættelser til udskudt skat                | 141.882          | 36.888            |
|                 | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>          | <b>141.882</b>   | <b>36.888</b>     |
|                 | Ansvarlig lånekapital mv.                    | 2.684.890        | 5.382.500         |
| <b>4</b>        | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>2.684.890</b> | <b>5.382.500</b>  |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser     | 29.935           | 66.198            |
|                 | Anden gæld                                   | 9.638            | 17.628            |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>39.573</b>    | <b>83.826</b>     |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>              | <b>2.724.463</b> | <b>5.466.326</b>  |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                        | <b>3.229.470</b> | <b>2.930.829</b>  |

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

## VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt produktionsomkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Produktionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger, herunder afskrivninger og gager, der direkte eller indirekte afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Distributionsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til salgspersonale, reklame- og udviklingsomkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

### Administrationsomkostninger

Heri indregnes omkostninger til det administrative personale, ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder afskrivninger og gager.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

|                                     | Brugstid,<br>år | Rest-<br>værdi,<br>procent |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------|
| Udviklingsprojekter under udførelse | 5               | 0                          |

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Udviklingsprojekter indregnes i balancen, hvor projektet tilsigter at udvikle et bestemt produkt eller en bestemt proces, som selskabet har til hensigt at fremstille henholdsvis benytte i produktionen. Omkostninger til udviklingsprojekter indregnes til kostpris omfattende omkostninger, herunder lønninger og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne. Renter af lån til at finansiere udviklingsprojekter i udviklingsperioden indregnes ikke i kostprisen. Øvrige udviklingsprojekter og udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen i det år, de afholdes.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Periodeafgrænsningsposter**

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

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

|                     | 2015/16<br>DKK | 2014/15<br>DKK |
|---------------------|----------------|----------------|
| <b>1. Skatter</b>   |                |                |
| Årets aktuelle skat | -40.998        | -78.849        |
| Årets udskudte skat | 104.994        | 85.099         |
| I alt               | 63.996         | 6.250          |

**2. Immaterielle anlægsaktiver**

| Beløb i DKK                        | Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 30.06.15              | 4.842.628   |
| Tilgang i året                     | 1.190.498   |
| Kostpris pr. 30.06.16              | 6.033.126   |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.15 | 2.623.038   |
| Nedskrivninger i året              | 889.527   |
| Af- og nedskrivninger pr. 30.06.16 | 3.512.565   |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.16 | 2.520.561   |



**3. Egenkapital**

| Beløb i DKK                                     | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.07.14 - 30.06.15</i> |                      |                      |
| Saldo pr. 01.07.14                              | 125.000              | -2.723.246           |
| Forslag til resultatdisponering                 | 0                    | 25.861               |
| Saldo pr. 30.06.15                              | 125.000              | -2.697.385           |

*Egenkapitalopgørelse 01.07.15 - 30.06.16*

|                                 |         |            |
|---------------------------------|---------|------------|
| Saldo pr. 01.07.15              | 125.000 | -2.697.385 |
| Kapitalforhøjelse               | 225     | 2.697.385  |
| Forslag til resultatdisponering | 0       | 237.900    |
| Saldo pr. 30.06.16              | 125.225 | 237.900    |

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

|                   | 2014/15<br>DKK | 2013/14<br>DKK | 2012/13<br>DKK | 2011/12<br>DKK |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Saldo, primo      | 125.000        | 125.000        | 125.000        | 125.000        |
| Kapitalforhøjelse | 225            | 0              | 0              | 0              |
| Saldo, ultimo     | 125.225        | 125.000        | 125.000        | 125.000        |

Selskabskapitalen består af:

|                 | Antal | Pålydende<br>værdi |
|-----------------|-------|--------------------|
| Anpartsklasse A | 125   | 1.000              |
| Anpartsklasse B | 225   | 1                  |

**4. Gældsforpligtelser**

| Beløb i DKK           | Restgæld<br>efter 5 år | Gæld i alt<br>30.06.16 | Gæld i alt<br>30.06.15 |
|-----------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Ansvarlig lånekapital | 0                      | 2.684.890              | 5.382.500              |

Ansvarlig lånekapital tilbagebetales, når selskabets egenkapital er reetableret.