

Optipeople ApS

Sønderskovvej 17

8362 Hørning

CVR-nr. 32 88 35 32

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/04 2019

Thomas Biehl
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	11
Balance pr. 31. december 2018	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter til årsrapporten	15

Selskabsoplysninger

Selskabet

Optipeople ApS
Sønderskovvej 17
8362 Hørning

CVR-nr.: 32 88 35 32
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Jan Snogdal, formand
Thomas Biehl
Mikkel Kroglund Andersen
Martin Michael Frederiksen

Direktion

Thomas Biehl

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Optipeople 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 5. april 2019

Direktion

Thomas Biehl

Bestyrelse

Jan Snogdal
formand

Thomas Biehl

Mikkel Kroglund Andersen

Martin Michael Frederiksen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Optipeople ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Optipeople ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 selskabet 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

På baggrund af negativ egenkapital og selskabets begrænsede indtjening gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets fortsatte drift. Vi henviser dog til årsregnskabets note 2, hvoraf det fremgår, at søsterselskabet Nicholaisen A/S har afgivet tilsagn om at yde selskabet den nødvendige finansielle støtte, herunder ikke kræve den nuværende gæld indfriet. På denne måde forventer ledelsen, at selskabet vil være i stand til at fortsætte driften gennem det kommende regnskabsår, baseret på det foreliggende budget for 2019. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold, idet vi er enige i de af ledelsen foretagne vurderinger af selskabets fortsatte drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 1, som omtaler usikkerheden knyttet til den regnskabsmæssige værdi af udviklingsprojekter. Selskabets udviklingsprojekter er indregnet på baggrund af forventningerne til indtjeningen fra projektet i de kommende år. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold, men vi ønsker at fremhæve usikkerheden knyttet til den regnskabsmæssige værdi af aktivet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets 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 selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

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 selskabets 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 selskabets 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 selskabet 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 blandt andet 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.

Horsens, den 5. april 2019

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er udvikling, salg og servicering af software, samt enhver aktivitet, der efter bestyrelsens skøn står i forbindelse hermed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabet note 1.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 455.184, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 499.458.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der henvises til omtalen heraf i årsregnskabet note 2.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Optipeople ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, 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.

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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 samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.921.403	317.944
Personaleomkostninger	3	<u>(1.076.651)</u>	<u>(2.182.859)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		844.752	(1.864.915)
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>(73.284)</u>	<u>(76.189)</u>
Resultat før finansielle poster		771.468	(1.941.104)
Finansielle indtægter	4	18.124	0
Finansielle omkostninger	5	<u>(205.919)</u>	<u>(131.079)</u>
Resultat før skat		583.673	(2.072.183)
Skat af årets resultat	6	<u>(128.489)</u>	<u>455.294</u>
Årets resultat		<u>455.184</u>	<u>(1.616.889)</u>
Reserve for udviklingsprojekter		2.118.342	1.221.348
Overført resultat		<u>(1.663.158)</u>	<u>(2.838.237)</u>
		<u>455.184</u>	<u>(1.616.889)</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		4.279.771	1.563.947
Immaterielle anlægsaktiver	7	<u>4.279.771</u>	<u>1.563.947</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.784
Materielle anlægsaktiver	8	<u>0</u>	<u>5.784</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.279.771</u>	<u>1.569.731</u>
Råvarer og hjælpematerialer		129.190	133.884
Færdigvarer og handelsvarer		24.430	82.220
Varebeholdninger		<u>153.620</u>	<u>216.104</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.798	203.432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		743.068	0
Andre tilgodehavender		1.114	0
Udskudt skatteaktiv	9	0	411.525
Sambeskatningsbidrag		467.720	724.944
Tilgodehavender		<u>1.222.700</u>	<u>1.339.901</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.376.320</u>	<u>1.556.005</u>
Aktiver i alt		<u>5.656.091</u>	<u>3.125.736</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for udviklingsprojekter		3.338.221	1.219.879
Overført resultat		<u>(3.917.679)</u>	<u>(2.254.521)</u>
Egenkapital		<u>(499.458)</u>	<u>(954.642)</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>184.684</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>184.684</u>	<u>0</u>
Andre kreditinstitutter		<u>1.595.342</u>	<u>1.866.835</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>1.595.342</u>	<u>1.866.835</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	271.648	133.165
Banker		590.517	676.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.226	123.063
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.031.646	964.865
Anden gæld		418.320	285.702
Periodeafgrænsningsposter		<u>29.166</u>	<u>29.879</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.375.523</u>	<u>2.213.543</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.970.865</u>	<u>4.080.378</u>
Passiver i alt		<u>5.656.091</u>	<u>3.125.736</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for udviklings- projekter</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	1.219.879	(2.254.521)	(954.642)
Årets resultat	0	2.118.342	(1.663.158)	455.184
Egenkapital 31. december 2018	80.000	3.338.221	(3.917.679)	(499.458)

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets balance udviser færdiggjorte udviklingsprojekter for 4.280 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen vurderet for indikationer på nedskrivningsbehov. Det er ledelsens forventning, at den regnskabsmæssige værdi kan realiseres gennem indtjening fra de tilhørende produkter.

Værdiansættelsen er særligt følsom overfor ændringer i efterspørgslen, prissætningen af softwaren og den teknologiske udvikling i markedet over de kommende år. Såfremt det ikke viser sig muligt at realisere den forventede indtjening er der risiko for, at efterfølgende regnskabsår påvirkes negativt af en nedskrivning af udviklingsprojekterne.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

I forbindelse med aflæggelse af årsregnskabet har ledelsen vurderet mulighederne for at fortsætte driften indtil udgangen af regnskabsåret 2019.

Søsterselskabet Nicholaisen A/S har afgivet tilsagn om at understøtte selskabet finansielt frem til 31. december 2019. Dette indbefatter ligeledes, at den nuværende gæld ikke kræves indfriet.

Ifølge budget 2019 forventer selskabet en positiv udvikling i aktivitet såvel som i indtjening. De væsentlige forudsætninger og mest usikre faktorer knytter sig til udviklingen i efterspørgslen samt hastigheden hvormed forholdet mellem selskabets dækningsbidrag og faste kapacitetsomkostninger kan tilpasses.

På baggrund af de forventede aktiviteter for 2019, er det ledelsens opfattelse, at selskabet har den forventede likviditet til rådighed.

Der er imidlertid usikkerhed knyttet til denne vurdering, som er under indflydelse af forhold uden for ledelsens kontrol.

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	919.132	1.973.252
Pensioner	62.783	105.690
Andre omkostninger til social sikring	10.621	20.014
Andre personaleomkostninger	84.115	83.903
	<u>1.076.651</u>	<u>2.182.859</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.124	0
	<u>18.124</u>	<u>0</u>
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	67.767	8.617
Andre finansielle omkostninger	137.952	122.099
Valutakurstab	200	363
	<u>205.919</u>	<u>131.079</u>
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(467.720)	(724.944)
Årets udskudte skat	596.209	269.650
	<u>128.489</u>	<u>(455.294)</u>

Noter til årsrapporten

7 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris 1. januar 2018	1.698.948
Tilgang i årets løb	<u>2.783.324</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>4.482.272</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	135.001
Årets afskrivninger	<u>67.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>202.501</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>4.279.771</u>

Særlige forudsætninger vedrørende udviklingsprojekter

Selskabet udvikler egne IT-platformer og andre softwareprodukter, der sælges på licens til kunder.

Værdien testes årligt baseret på det forventede fremtidige netto cashflow over de kommende 3-5 år for det enkelte produkt.

8 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2018	<u>17.368</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>17.368</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	11.584
Årets afskrivninger	<u>5.784</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>17.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2018	(411.525)	(681.175)
Hensat i året	<u>596.209</u>	<u>269.650</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2018	<u>184.684</u>	<u>(411.525)</u>
Immaterielle anlægsaktiver	941.550	344.068
Materielle anlægsaktiver	0	1.272
Skattemæssigt underskud	(756.866)	(756.865)
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>411.525</u>
	<u>184.684</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>0</u>	<u>411.525</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>411.525</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld		Restgæld
	<u>1. januar 2018</u>	<u>31. december 2018</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>efter 5 år</u>
Andre kreditinstitutter	<u>2.000.000</u>	<u>1.866.990</u>	<u>271.648</u>	<u>508.750</u>
	<u>2.000.000</u>	<u>1.866.990</u>	<u>271.648</u>	<u>508.750</u>

11 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NichoBiehl Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildekat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant nom. 2.750 t.kr. i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer, lagerbeholdning, immaterielle rettigheder, driftsinventar/materiel efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2018 t.kr. 4.445.