

Atcore ApS
CVR-nr. 32940137
Århusgade 88, 3. sal
2150 Nordhavn

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.03.2016

Dirigent

Navn: Claudio Sebastian Gullak

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Atcore ApS
Århusgade 88, 3. sal
2150 Nordhavn

CVR-nr.: 32940137
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Claudio Sebastian Gullak

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Atcore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.03.2016

Direktion

Claudio Sebastian Gullak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Atcore ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Atcore ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentbaseret rådgivningsvirksomhed ud i digital strategi-, forretnings- og markedsføringsoptimering.

Atcore ApS er en sammentrækning af Attract Convert Retrain, som er det *framework*, selskabet arbejder med. For nærmere information herom henvises til selskabets hjemmeside www.atcore.dk

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et overskud på 107 t.kr. mod et overskud i 2014 på 317 t.kr. Resultatet er som forventet, idet ledelsen gennem hele regnskabsåret har bibeholdt et vækstorienteret fokus på at udvide selskabets aktiviteter i tråd med virksomhedens overordnede strategi. Omsætningen i 2015 steg med 10% og udviklingen følger vækstplanen frem mod 2020. Det er selskabets 6. regnskabsår, og ledelsen forventer for 2016 et væsentligt forbedret resultat.

Årets resultat er således et naturligt afledt produkt af, at selskabet løbende afholder omkostninger til opbygning af et solidt fundament i henhold til at kunne imødekomme den nuværende og forventede fremtidige vækst. Ledelsen forventer også, at der i 2016 skal afholdes udgifter hertil. Udgifterne afholdes desuden for at styrke selskabets position i markedet og blandt konkurrenterne i henhold til at opnå branchestatus som *best brand in business*.

Selskabets egenkapital er positiv med 720 t.kr. pr. 31. december 2015. Selskabet har, som en del af professionaliseringen og den realiserede vækst, planlagt at styrke kapitalgrundlaget i selskabet ved at gennemføre en omdannelse af selskabet til et aktieselskab i løbet af 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og debitorer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Netinvade ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Der afskrives ikke på kunst.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		14.633.170	14.871
Personaleomkostninger	1	(13.991.366)	(14.001)
Af- og nedskrivninger		<u>(553.342)</u>	<u>(508)</u>
Driftsresultat		88.462	362
Andre finansielle indtægter	2	95.881	100
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(36.748)</u>	<u>(21)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		147.595	441
Skat af ordinært resultat	4	<u>(40.480)</u>	<u>(124)</u>
Årets resultat		<u>107.115</u>	<u>317</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>107.115</u>	<u>317</u>
		<u>107.115</u>	<u>317</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		224.232	342
Erhvervede lignende rettigheder		123.053	199
Immaterielle anlægsaktiver	5	347.285	541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		419.438	495
Indretning af lejede lokaler		301.606	513
Materielle anlægsaktiver	6	721.044	1.008
Andre tilgodehavender		147.583	143
Finansielle anlægsaktiver	7	147.583	143
Anlægsaktiver		1.215.912	1.692
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.874.325	3.883
Igangværende arbejder for fremmed regning		199.727	340
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.068.145	2.109
Andre tilgodehavender		53.000	0
Periodeafgrænsningsposter		189.525	163
Tilgodehavender		7.384.722	6.495
Likvide beholdninger		4.912.226	6.264
Omsætningsaktiver		12.296.948	12.759
Aktiver		13.512.860	14.451

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	80.000	80
Overført overskud eller underskud		640.312	535
Egenkapital		720.312	615
Udskudt skat	9	108.068	196
Hensatte forpligtelser		108.068	196
Bankgæld		75.746	85
Modtagne forudbetalinger fra kunder		354.899	974
Igangværende arbejder for fremmed regning		913.539	1.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.731.058	8.408
Skyldig selskabsskat	10	127.956	133
Anden gæld	11	4.481.282	2.982
Kortfristede gældsforpligtelser		12.684.480	13.640
Gældsforpligtelser		12.684.480	13.640
Passiver		13.512.860	14.451
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	533.197	613.197
Årets resultat	0	107.115	107.115
Egenkapital ultimo	80.000	640.312	720.312

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	13.141.874	13.478
Pensioner	628.567	249
Andre omkostninger til social sikring	220.925	274
	13.991.366	14.001
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	80.740	79
Renteindtægter i øvrigt	15.141	21
	95.881	100
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	553	0
Øvrige finansielle omkostninger	36.195	21
	36.748	21
	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	127.956	133
Ændring af udskudt skat	(80.108)	(16)
Effekt af ændrede skattesatser	(7.368)	7
	40.480	124

Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Erhvervede lignende ret- tigheder kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	563.533	336.346
Kostpris ultimo	563.533	336.346
Af- og nedskrivninger primo	(221.734)	(137.385)
Årets afskrivninger	(117.567)	(75.908)
Af- og nedskrivninger ultimo	(339.301)	(213.293)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	224.232	123.053
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	644.351	1.120.800
Tilgange	71.609	0
Kostpris ultimo	715.960	1.120.800
Af- og nedskrivninger primo	(148.974)	(606.875)
Årets afskrivninger	(147.548)	(212.319)
Af- og nedskrivninger ultimo	(296.522)	(819.194)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	419.438	301.606
		Andre tilgo- dehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		143.087
Tilgange		24.295
Afgange		(19.799)
Kostpris ultimo		147.583
Regnskabsmæssig værdi ultimo		147.583

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Klasse A	72.000	1,00	72.000
Klasse B	8.000	1,00	8.000
	80.000		80.000

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	76.403	132
Materielle anlægsaktiver	31.665	53
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	0	11
	108.068	196

10. Skyldig selskabsskat

Skyldig selskabsskat vedrører skyldigt sambeskatningsbidrag.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	2.765.506	1.611
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	1.653.776	1.261
Andre skyldige omkostninger	62.000	110
	4.481.282	2.982

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	258.376	483

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Netinvade ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.