

ProductSpirit ApS

**c/o Susanne Snogdal
Korsvej Alle 34
5500 Middelfart**

CVR-nr. 33 03 50 12

Årsrapport for 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. februar 2017

Susanne Snogdal
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	12
Balance 31. december 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for ProductSpirit 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. februar 2017

Direktion

Susanne Snogdal Thyregod Lars Bo Appel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i ProductSpirit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ProductSpirit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 28. februar 2017

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Ove Horsager
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ProductSpirit ApS
c/o Susanne Snogdal
Korsvej Alle 34
5500 Middelfart

CVR-nr.: 33 03 50 12
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Middelfart

Direktion

Susanne Snogdal Thyregod
Lars Bo Appel

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

ProductSpirit ApS har de seneste to år arbejdet på en transformation fra rådgivningsvirksomhed til software virksomhed (SaaS løsning). Den transformation markeres 01.03.2017 med lanceringen af den første kommercielle version af software platformen samt kommunikation under et nyt navn; lumino.io.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 83.468, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 760.793.

Resultat og aktiviteter i 2016:

Resultatet for 2016 er tilfredsstillende, da vi igen kan fremvise et positivt resultat. Det på trods af et år med investering i softwareudvikling og begrænsede indtægter, da konsulentvirksomheden afvikles. Årets aktiviteter har været fokuseret på beta test med kunder, fortsat udvikling og automatisering af algoritmer og kategori analyser samt udvikling af organisationen. Alt målrettet mod en lancering i marts 2017, hvor tre internationale kunder går live med vores løsning. Alle kunder vil bruge lumino.io på tværs af flere lande og funktioner.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Forventninger til år 2017:

I 2017 vil der være fokus på: i) at investere i softwareudvikling efter det konkrete product roadmap, samt tilretninger på baggrund af kundeerfaringer ii) at opbygge og udvikle kundeporteføljen og iii) at udvikle organisationen. Vi forventer at flytte til nye kontorer pr. 01.04.2017, hvor organisationen samles og konsolideres omkring vores nye virke. Det betyder, at vi i andet halvår kan accelerere opbygning af virksomheden og vi forventer således at levere et positivt resultat for 2017.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ProductSpirit ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til varer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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.

Omkostninger til varer og hjælpematerialer

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

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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 3 år

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt 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. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse
1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		133.875	769.623
Personaleomkostninger	1	<u>-24.594</u>	<u>-838.567</u>
Resultat før af- og nedskivninger		109.281	-68.944
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-462</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		109.281	-69.406
Resultat før finansielle poster		109.281	-69.406
Finansielle omkostninger	2	<u>-1.027</u>	<u>-8.572</u>
Resultat før skat		108.254	-77.978
Skat af årets resultat	3	<u>-24.786</u>	<u>15.428</u>
Årets resultat		<u>83.468</u>	<u>-62.550</u>
Overført resultat		<u>83.468</u>	<u>-62.550</u>
		<u>83.468</u>	<u>-62.550</u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		769.684	494.567
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>769.684</u>	<u>494.567</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		0	24.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>769.684</u>	<u>518.567</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.718	203.658
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	208.000
Andre tilgodehavender		0	217
Udskudt skatteaktiv		0	172
Periodeafgrænsningsposter		2.105	2.665
Tilgodehavender		<u>181.823</u>	<u>414.712</u>
Likvide beholdninger		<u>108.760</u>	<u>68.823</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>290.583</u>	<u>483.535</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.060.267</u></u>	<u><u>1.002.102</u></u>

Balance 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		160.000	160.000
Overført resultat		600.793	517.325
Egenkapital	6	<u>760.793</u>	<u>677.325</u>
Hensættelse til udskudt skat		24.614	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>24.614</u>	<u>0</u>
Banker		23.532	9.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.133	42.864
Gæld til associerede virksomheder		35.211	35.211
Selskabsskat		0	127.844
Anden gæld		108.799	78.047
Periodeafgrænsningsposter		31.185	31.155
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>274.860</u>	<u>324.777</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>274.860</u>	<u>324.777</u>
Passiver i alt		<u>1.060.267</u>	<u>1.002.102</u>
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.811	825.163
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.783</u>	<u>13.404</u>
	<u>24.594</u>	<u>838.567</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>1.027</u>	<u>8.572</u>
	<u>1.027</u>	<u>8.572</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>24.786</u>	<u>-15.428</u>
	<u>24.786</u>	<u>-15.428</u>

Noter til årsrapporten

4 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte udviklingsproj ekter
Kostpris 1. januar 2016	543.735
Tilgang i årets løb	275.117
Kostpris 31. december 2016	818.852
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	49.168
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	49.168
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	769.684

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	33.169
Kostpris 31. december 2016	33.169
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	33.169
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	33.169
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	160.000	517.325	677.325
Årets resultat	0	83.468	83.468
Egenkapital 31. december 2016	160.000	600.793	760.793

7 Eventualposter m.v.

Ingen

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen