



ECOMENTOR

Clobix ApS

Naverland 2, 4. sal
2600 Glostrup
CVR-nr. 33 03 79 29

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 08/06 2016

Kasper Holtze

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |

Ledelsesberetning

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |

Årsregnskab

| | |
|--------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter til årsrapporten | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Clobix ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min 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.

Glostrup, den 7. juni 2016

Direktion

Kasper Holtze

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Clobix ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Clobix ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Kgs. Lyngby, den 7. juni 2016

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Clobix ApS
Naverland 2, 4. sal
2600 Glostrup

Telefon: 31454560

CVR-nr.: 33 03 79 29

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 17. juni 2010

Hjemsted: Albertslund

Direktion

Kasper Holtze

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle software.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 295.596, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 215.317.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Hele selskabskapitalen er tabt. Selskabets ledelse vil i henhold til Selskabsloven lægge en handlingsplan for hvilke foranstaltninger, der bør træffes.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 397.595 | 228.356 |
| Personaleomkostninger | 2 | <u>-403.658</u> | <u>-334.344</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -6.063 | -105.988 |
| Resultat før finansielle poster | | -6.063 | -105.988 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -288.801 | 313.074 |
| Finansielle omkostninger | 3 | <u>-732</u> | <u>-6.119</u> |
| Resultat før skat | | -295.596 | 200.967 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>0</u> | <u>-7.000</u> |
| Årets resultat | | <u>-295.596</u> | <u>193.967</u> |
| Resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -3.284 | 3.284 |
| Overført overskud | | <u>-292.312</u> | <u>190.683</u> |
| | | <u>-295.596</u> | <u>193.967</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5 | 0 | 34.364 |
| Deposita | | 4.800 | 4.800 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>4.800</u> | <u>39.164</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>4.800</u> | <u>39.164</u> |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 176 | 176 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 56.243 |
| Tilgodehavender | | <u>176</u> | <u>56.419</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>77.928</u> | <u>39.502</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>78.104</u> | <u>95.921</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>82.904</u></u> | <u><u>135.085</u></u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 0 | 3.284 |
| Overført resultat | | <u>-295.317</u> | <u>-3.005</u> |
| Egenkapital | 6 | <u>-215.317</u> | <u>80.279</u> |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder | | <u>254.437</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>254.437</u> | <u>0</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 3.485 | 4.405 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 91 | 2.591 |
| Anden gæld | | <u>40.208</u> | <u>47.810</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>43.784</u> | <u>54.806</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>43.784</u> | <u>54.806</u> |
| Passiver i alt | | <u>82.904</u> | <u>135.085</u> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet omkostningerne løbende tilpasses den aktuelle indtjening og der således forventes overskud i kommende år.

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 398.420 | 329.300 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>5.238</u> | <u>5.044</u> |
| | <u>403.658</u> | <u>334.344</u> |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>732</u> | <u>6.119</u> |
| | <u>732</u> | <u>6.119</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>7.000</u> |
| | <u>0</u> | <u>7.000</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-----------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2015 | 31.080 | 38.280 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-7.200</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>31.080</u> | <u>31.080</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | 3.284 | -38.280 |
| Årets afgang | 0 | 7.200 |
| Årets resultat | -885.075 | 98.602 |
| Årets opskrivninger, netto | 596.274 | -64.238 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>254.437</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>-31.080</u> | <u>3.284</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>0</u> | <u>34.364</u> |
| | | |
| Resterende negativt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2015 | <u>254.437</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Stemme- og ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------|-----------------|---------------------------------|--------------------|-----------------------|
| Movis ApS | Albertslund | 34,50% | -2.465.829 | -2.565.436 |

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|------------------------|--|------------------------------|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 80.000 | 3.284 | -3.005 | 80.279 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>-3.284</u> | <u>-292.312</u> | <u>-295.596</u> |
| Egenkapital 31. december 2015 | <u>80.000</u> | <u>0</u> | <u>-295.317</u> | <u>-215.317</u> |

Selskabskapitalen består af 80 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor associeret virksomhed stillet selvskyldnerkaution for selskabets mellemværende med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Clobix ApS for 2015 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.

Årsrapporten for 2015 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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder" indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Clobix ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.