

Simsoft ApS

Havnen 35, 1. sal
7700 Thisted

CVR-nr. 33081375

Årsrapport 2015/16

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 15. december 2016

Per Ladefoged
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

Simsoft ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Simsoft ApS Havnen 35, 1. sal 7700 Thisted
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Per Ladefoged
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Jens Damsgaard, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.merc.aud
Pengeinstitut	Sparekassen Thy Store Torv 1 7700 Thisted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udvikling og salg af internetbaserede løsninger.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Udskudt skatteaktiv på 100 t.kr. er indregnet under forudsætning af, at det er muligt at anvende skatteaktivet indenfor en periode på 3 - 5 år, hvilket forudsætter at selskabets aktivitet kan øges og at omkostningerne kan tilpasses som omtalt i afsnittene "Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold" og "Forventninger til fremtiden".

Udover det omtalte skatteaktiv, har der ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -1.250.432, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 465.763, og en egenkapital på kr. -1.863.976. Ledelsen anser årets resultat og selskabets egenkapital ved regnskabsårets udløb, som yderst utilfredsstillende.

Udviklingen i regnskabsåret er ikke gået som forventet i seneste aflagte årsrapport for 2014/15, hvor der var forventninger om en øget aktivitet og en positiv effekt af en større omkostningsbesparelse.

Der har været iværksat omkostningsbesparelser og kapacitetstilpasning i selskabets personale i dette regnskabsår. Effekten af besparelserne har dog først fået fuld indvirkning i det kommende regnskabsår. Selskabet har i dette regnskabsår ikke formået at få den forventede stigning i aktiviteten.

Forventninger til fremtiden

Grundet omkostningsbesparelserne, forventes der en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år. I oktober måned er den negative drift vendt til et overskud. Udover den stadige fokus på omkostningsbesparelser, vil der være øget fokus på at få mersomsætning, for at genoprette selskabets egenkapital og indtjeningsniveau.

Selskabet har iværksat dialog med SKAT og selskabets bankforbindelse, og der er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse støtter op om en reetablering af selskabets økonomiske stilling.

Simsoft ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Simsoft 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 15. december 2016

Direktion

Per Ladefoged

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Simsoft ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Simsoft ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 til at danne grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 5, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der opnås tilsagn fra selskabets bankforbindelse om opretholdelse eller udvidelse af selskabets driftskredit, samt fra SKAT om henstand med selskabets gæld. Selvom disse tilsagn kan opnås vil selskabet have svært ved at overholde disse aftaler. Ledelsen har således ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for den afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

Simsoft ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning af momsbeløb til Skat. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

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, bortset fra at årsregnskabet efter vores opfattelse, burde aflægges efter realisationsprincippet.

Thisted, den 15. december 2016

REVIKON Revisionskontoret

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Jens Damsgaard

Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Simsoft ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Ændret regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

I tidligere år er indtægter fra abonnements aftaler blevet indregnet på faktureringstidspunktet. Dette er nu ændret således, at indtægter fra abonnements aftaler i stedet indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen, da dette vurderes at give et mere retvisende billede af selskabets omsætning.

Praksisændringen forringer årets resultat og egenkapital med 336 t.kr. Det har ikke været muligt at opgøre den beløbsmæssige effekt af praksisændringen på sammenligningstallene, da oplysningerne for indtægter på specifikt abonnements aftaler ikke kan indhentes.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Jf. ovenstående, er sammenligningstallene ikke tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		697.842	1.611.640
Personaleomkostninger	1	-1.968.954	-2.039.431
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		39.991	-35.467
Driftsresultat		-1.231.121	-463.258
Finansielle omkostninger	2	-24.537	-18.607
Resultat før skat		-1.255.658	-481.865
Skat af årets resultat	3	5.226	23.039
Årets resultat		-1.250.432	-458.826
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.250.432	-458.826
		-1.250.432	-458.826

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.325	33.084
Materielle anlægsaktiver		17.325	33.084
Deposita		28.500	10.412
Finansielle anlægsaktiver		28.500	10.412
Anlægsaktiver		45.825	43.496
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		299.779	432.612
Andre tilgodehavender		0	3.749
Periodeafgrænsningsposter		5.394	5.250
Udskudte skatteaktiver		100.000	100.000
Tilgodehavender		405.173	541.611
Likvide beholdninger		14.765	0
Omsætningsaktiver		419.938	541.611
Aktiver		465.763	585.107
Passiver			
Virksomhedskapital		80.001	80.001
Overført resultat	4	-1.943.977	-693.545
Egenkapital		-1.863.976	-613.544
Gæld til banker		398.532	194.672
Modtagne forudbetalinger fra kunder		335.753	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		231.699	45.752
Anden gæld		1.329.755	933.227
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		34.000	25.000
Kortfristede gældsforpligtelser		2.329.739	1.198.651
Gældsforpligtelser		2.329.739	1.198.651
Passiver		465.763	585.107
Usikkerhed om going concern	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.846.024	1.887.856
Pensioner	93.881	117.210
Andre omkostninger til social sikring	26.368	23.654
Andre personaleomkostninger	2.681	10.711
	<u>1.968.954</u>	<u>2.039.431</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	24.537	18.607
	<u>24.537</u>	<u>18.607</u>
3. Skat af årets resultat		
Regulering hensættelse til udskudt skat	0	-28.265
Regulering skat tidligere år	-5.226	5.226
	<u>-5.226</u>	<u>-23.039</u>
4. Overført resultat		
Saldo primo	-693.545	-234.719
Årets afgang	-1.250.432	-458.826
Saldo ultimo	<u>-1.943.977</u>	<u>-693.545</u>

5. Usikkerhed om going concern

Udviklingen i regnskabsåret er ikke gået som forventet i seneste aflagte årsrapport for 2014/15, hvor der var forventninger om en øget aktivitet og en positiv effekt af en større omkostningsbesparelse.

Selskabet har iværksat dialog med SKAT og selskabets bankforbindelse, og det er en forudsætning for den fortsatte drift, at disse støtter op om en reetablering af selskabets økonomiske stilling.

Der har været iværksat omkostningsbesparelser og kapacitetstilpasning i selskabets personale i dette regnskabsår. Effekten af besparelserne har dog først fået fuld indvirkning i det nye regnskabsår. Selskabet har i dette regnskabsår ikke formået at få den forventede stigning i aktiviteten.

Grundet omkostningsbesparelserne, forventes der en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, således at årets resultat før skat bliver positivt. Det er ledelsens forventning, at den negative egenkapital kan reetableres indenfor en periode på 3 - 5 år ved selskabets drift og kapitaltilpasninger.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Udskudt skatteaktiv på 100 t.kr. er indregnet under forudsætning af, at det er muligt at anvende skatteaktivet indenfor en periode på 3 - 5 år, hvilket forudsætter at selskabets aktivitet kan øges og at omkostninger kan tilpasses.

Udover det omtalte skatteaktiv, har der ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig leje i 2017 på 143 t.kr. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Selskabet har indgået en lejeaftale af inventar over 30 måneder. Den samlede lejeforpligtigelse udgør pr. 30. juni 2016 85 t.kr.