

OE3i ApS

Hestehaven 21 A, 1., 5260 Odense S


CVR-nr. 33 15 15 94



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. maj 2016

Som dirigent:



.....
Allan Carsten Bülow



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for OE3i 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 10. maj 2016

Direktion:



Nicolai Hagen Johansen



Allan Carsten Bülow

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OE3i ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OE3i ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Odense, den 10. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	OE3i ApS
Adresse, postnr., by	Hestehaven 21 A, 1., 5260 Odense S
CVR-nr.	33 15 15 94
Stiftet	8. september 2010
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	21 20 72 20
Direktion	Nicolai Hagen Johansen Allan Carsten Bülow
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C



Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af software med tilknyttede konsulenttydelser, samt lignende aktiviteter i forbindelse hermed.

OE3i ApS indgår som en integreret del af OE3i-Gruppen, og skal ses i sammenhæng med øvrige selskaber, således koncernen skal vurderes samlet, jf. regnskabet for OE3i Holding ApS (CVR-nr. 33151578).

Koncernen har realiseret et samlet resultat for 2015 udgørende 336 t.kr., og en egenkapital pr. 31. december 2015 udgørende 1.731 t.kr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2015 udviser et overskud på 322 t.kr. Egenkapitalen udgør 49 t.kr. pr. 31. december 2015.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i 2015 tabt over halvdelen af sin egenkapital, som forventes reetableret inden for få år ved positive resultater.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

OE3i-Gruppen forventes i den kommende regnskabsperiode at øge sit aktivitetsniveau med samarbejdspartnere, foruden at iværksætte et øget direkte salg, som skal bibringe en større markedsandel.

For 2016 budgetteres med vækst og et positivt resultat. De budgetterede omsætningstal for 1. kvartal 2016 er realiseret pr. 31. marts 2016.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	2.312.100	1.146.007
3	Personaleomkostninger	-1.897.840	-1.616.213
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-10.168	-28.219
5	Andre driftsomkostninger	0	-33.077
	Resultat af primær drift	404.092	-531.502
6	Finansielle indtægter	2	874
7	Finansielle omkostninger	-32	-3.744
	Resultat før skat	404.062	-534.372
8	Skat af årets resultat	-82.243	116.486
	Årets resultat	321.819	-417.886
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	321.819	-417.886
		321.819	-417.886

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
9	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.001	40.169
		<u>30.001</u>	<u>40.169</u>
	Finansielle anlægsaktiver		
	Andre tilgodehavender	17.411	16.986
		<u>17.411</u>	<u>16.986</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>47.412</u>	<u>57.155</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	86.818	673.099
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.620.623	3.009.334
	Udsudte skatteaktiver	2.615	115.347
	Andre tilgodehavender	102.833	30.667
		<u>2.812.889</u>	<u>3.828.447</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.048.452</u>	<u>100.434</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.861.341</u>	<u>3.928.881</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.908.753</u>	<u>3.986.036</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
10	Selskabskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	-50.983	-372.802
	Egenkapital i alt	<u>49.017</u>	<u>-272.802</u>
	Gældsforpligtelser		
11	Langfristede gældsforpligtelser		
	Ansvarlig lånekapital	3.000.000	3.000.000
		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.233	42.517
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	534.619
	Anden gæld	823.503	681.702
		<u>859.736</u>	<u>1.258.838</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.859.736</u>	<u>4.258.838</u>
	PASSIVER I ALT	<u>3.908.753</u>	<u>3.986.036</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalberedskab og likviditet
- 12 Sikkerhedsstillelser
- 13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 14 Nærtstående parter



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	100.000	-372.802	-272.802
Årets resultat	0	321.819	321.819
Egenkapital 31. december 2015	100.000	-50.983	49.017

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OE3i ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af software med tilhørende konsulentytelser, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer, præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2 Kapitalberedskab og likviditet

Koncernen har udviklet branchespecifikke softwareløsninger, som typisk anvendes en længere årrække i kundernes basisvirksomhed. Koncernen har valgt at aktivere udviklingsomkostningen til kostpris eller under, og afskrive denne over det respektive aktivs forventede levetid, dog maksimalt 7 år.

Værdiansættelsen af udviklingsaktivet i søsterselskabet OE3i IP ApS er foretaget ud fra en forudsætning om fortsat drift og realisation af omsætningsbudgetter.

Koncernen forventer en samlet omsætningsvækst og resultat der er højere end i 2015.

Budgettet for 2016 danner grundlag for indregning af koncernens udviklingsomkostninger og koncernens skatteaktiv. Budgettet for 2016 vil styrke likviditetsberedskab yderligere til fortsat drift og udvikling af selskabets aktiviteter.

Selskabet har i 2015 tabt over halvdelen af sin egenkapital, som forventes reetableret inden for få år ved positive resultater.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2015	2014
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.804.315	1.505.519
Andre omkostninger til social sikring	8.122	48
Andre personaleomkostninger	85.403	110.646
	<u>1.897.840</u>	<u>1.616.213</u>
4 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	10.168	28.219
	<u>10.168</u>	<u>28.219</u>
5 Andre driftsomkostninger		
Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder andre driftsmidler med kr. 0		
6 Finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	0	874
Andre finansielle indtægter	2	0
	<u>2</u>	<u>874</u>
7 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	32	3.744
	<u>32</u>	<u>3.744</u>
8 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	71.626	0
Årets regulering af udskudt skat	10.617	-116.486
	<u>82.243</u>	<u>-116.486</u>



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	142.140
Kostpris 31. december 2015	142.140
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	101.971
Årets afskrivninger	10.168
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	112.139
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	30.001

10 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 100.000 kr. de seneste 5 år.

11 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

12 Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2015.

13 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i OE3i-Gruppen, OE3i Holding ApS og OE3i IP ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 t.kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leje af kontorfaciliteter. Selskabet kan opsigte lejeaftalen med 3 måneders varsel. Dette medfører, at selskabet har en fremtidig huslejeforpligtelse på 16.986 kr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

14 Nærtstående parter

OE3i ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
OE3i Holding ApS	Hestehaven 21 A, 1. sal, 5260 Odense S	

Transaktioner med tilknyttede virksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Der er ikke sket forrentning af mellemregninger med søsterselskab eller moderselskab.

Der har i 2015 været samhandel med søsterselskabet OE3i IP ApS. Samhandlen vedrører udviklingsomkostninger, som afholdes af OE3i ApS, og som overføres til søsterselskabet OE3i IP ApS, når omkostningerne kan aktiveres som immaterielle anlægsaktiver. Selskabet har i regnskabsåret betalt et royalty fee til søsterselskabet for anvendelsen af de immaterielle rettigheder på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
OE3i Holding ApS	Hestehaven 21 A, 1. sal, 5260 Odense S