

BIZbrains A/S
Havneparken 1, 1
7100 Vejle
CVR-nr. 33510837

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

Dirigent

Navn: Henning Poulsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BIZbrains A/S
Havneparken 1, 1
7100 Vejle

CVR-nr.: 33510837
Stiftet: 06.03.2011
Hjemsted: Vejle
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Bestyrelse

Nicolai Krog
Dennis Nørgaard Zachariasen
Paw Sandal Pedersen

Direktion

Nicolai Krog

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for BIZbrains A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 31.10.2016

Direktion

Nicolai Krog

Bestyrelse

Nicolai Krog

Dennis Nørgaard Zachariasen

Paw Sandal Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BIZbrains A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BIZbrains A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 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.

Kolding, den 31.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er it-konsulentytelser, hostede it-løsninger og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 2.271 t.kr., som ledelsen vurderer som tilfredsstillende.

BIZbrains A/S har haft endnu et år med betydelig vækst. Selskabets omsætning er øget med 30% i forhold til sidste år, og antallet af ansatte nærmer sig 40. Bestyrelsen ser med tilfredshed på, at det er lykkedes at opnå et fornuftigt overskud på trods af de ledelsesmæssige og strukturelle udfordringer, der følger med hastig ekspansion.

Kundeporteføljen er i løbet af året blevet udvidet bredt. Vi kan glæde os over i dag at være en væsentlig spiller i forhold til EDI inden for transport og logistik, energi og retail, men året har også budt på væsentlige gennembrud i forhold til andre forretningsområder, som vi har satset på.

Fremadrettet har ledelsen fokus på en fortsat omsætningsforøgelse samt en konsolidering af vores primære produkt EDI Portal. Vi vil investere i en betydelig udvidelse af ledelsesstrukturerne med henblik på at sikre, at virksomheden kan skalere i forhold til en øgning af recurring omsætning, nye brancher og markeder i udlandet. Der vil være omkostninger forbundet med disse tiltag, hvilket gør, at vi i næste regnskabsår ikke har forventninger om et stort plus på bundlinjen.

Vi ser BIZbrains A/S som en virksomhed med et stort yderligere vækstpotentiale, hvilket vi glæder os til at realisere i løbet af de kommende år.

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 med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

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 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 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 direkte 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	3-5 år
---	--------

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		21.214.502	16.673.731
Personaleomkostninger	1	(17.605.434)	(14.729.644)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(653.353)</u>	<u>(408.001)</u>
Driftsresultat		2.955.715	1.536.086
Andre finansielle indtægter		12.684	29.067
Andre finansielle omkostninger		<u>(34.344)</u>	<u>(56.012)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.934.055	1.509.141
Skat af ordinært resultat	3	<u>(663.428)</u>	<u>(369.700)</u>
Årets resultat		<u>2.270.627</u>	<u>1.139.441</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	300.000
Overført resultat		<u>1.270.627</u>	<u>839.441</u>
		<u>2.270.627</u>	<u>1.139.441</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		585.331	699.325
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		<u>603.500</u>	<u>436.893</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.188.831</u>	<u>1.136.218</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>379.571</u>	<u>502.232</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>379.571</u>	<u>502.232</u>
Deposita		<u>354.834</u>	<u>437.983</u>
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>354.834</u>	<u>437.983</u>
Anlægsaktiver		<u>1.923.236</u>	<u>2.076.433</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.767.250	5.274.251
Igangværende arbejder for fremmed regning		138.976	196.408
Andre tilgodehavender		0	357.426
Periodeafgrænsningsposter		<u>130.341</u>	<u>155.868</u>
Tilgodehavender		<u>5.036.567</u>	<u>5.983.953</u>
Likvide beholdninger		<u>2.712.908</u>	<u>435.244</u>
Omsætningsaktiver		<u>7.749.475</u>	<u>6.419.197</u>
Aktiver		<u>9.672.711</u>	<u>8.495.630</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		3.996.544	2.725.917
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>1.000.000</u>	<u>300.000</u>
Egenkapital		<u>5.496.544</u>	<u>3.525.917</u>
Udskudt skat	7	<u>180.083</u>	<u>210.557</u>
Hensatte forpligtelser		<u>180.083</u>	<u>210.557</u>
Bankgæld		0	435.112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		292.814	121.261
Skyldig selskabsskat		790.811	866.162
Anden gæld	8	2.775.887	3.029.996
Periodeafgrænsningsposter		<u>136.572</u>	<u>306.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.996.084</u>	<u>4.759.156</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.996.084</u>	<u>4.759.156</u>
Passiver		<u>9.672.711</u>	<u>8.495.630</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.725.917	300.000	3.525.917
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	1.270.627	1.000.000	2.270.627
Egenkapital ultimo	500.000	3.996.544	1.000.000	5.496.544

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	13.847.154	11.290.473
Pensioner	1.500.429	1.227.354
Andre omkostninger til social sikring	193.325	161.466
Andre personaleomkostninger	2.064.526	2.050.351
	17.605.434	14.729.644
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	335.933	113.994
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	317.420	294.007
	653.353	408.001
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	693.902	285.909
Ændring af udskudt skat	(30.474)	76.995
Regulering vedrørende tidligere år	0	6.796
	663.428	369.700
	Færdiggjorte	Erhvervede
	udviklings-	immaterielle
	projekter	anlægsakti-
	kr.	ver
	kr.	kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.139.937	436.893
Tilgange	0	388.546
Kostpris ultimo	1.139.937	825.439
Af- og nedskrivninger primo	(440.612)	0
Årets afskrivninger	(113.994)	(221.939)
Af- og nedskrivninger ultimo	(554.606)	(221.939)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	585.331	603.500

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	
	<hr/>	
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.296.538
Tilgange		194.759
Afgange		(58.044)
Kostpris ultimo		1.433.253
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(794.306)
Årets afskrivninger		(317.420)
Tilbageførsel ved afgange		58.044
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.053.682)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		379.571
		<hr/>
		Deposita kr.
		<hr/>
6. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		437.983
Afgange		(83.149)
Kostpris ultimo		354.834
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		354.834
		<hr/>
	2015/16 kr.	2014/15 kr.
	<hr/>	<hr/>
7. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	214.720	225.460
Materielle anlægsaktiver	(63.313)	(33.755)
Tilgodehavender	28.676	18.852
	<hr/>	<hr/>
	180.083	210.557
	<hr/>	<hr/>

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
8. Anden gæld		
Moms og afgifter	889.605	1.045.138
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	27.910	462.538
Feriepengeforpligtelser	1.797.834	1.482.320
Andre skyldige omkostninger	60.538	40.000
	<u>2.775.887</u>	<u>3.029.996</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<u>1.220.194</u>	<u>1.737.877</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med bank er oprettet virksomhedspant ved udstedelse af skadesløsbrev maksimalt til 1.000.000 kr. Virksomhedspantet omfatter alt, hvad selskabet ejer og fremtidig erhverver inden for følgende aktivgrupper:

- Kundetilgodehavender (salg af vare og tjenesteydelser).
- Varelager (ej tjenesteydelser).
- Motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registeret.
- Driftsinventar og -midler
- Drivmidler og andre hjælpemidler bestemt til forbrug som led i virksomhedens drift.
- Immaterielle rettigheder (goodwill, patenter, domænenavne mv.).

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 6.335.652 kr.

11. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

DNZ Holding ApS, Aarhus C / Vestergade 85, st. th., 8000 Aarhus C

Ebex Holding ApS, Børkop / B. Berthelsensvej 25, 7080 Børkop

Nicolai Krog ApS, Roskilde / Rughaven 21B, 4000 Roskilde