

**Caseon.DK ApS**  
Bygmestervej 5, st. tv., 2400 København NV

**CVR-nr. 33 85 97 24**

**Årsrapport**

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2018

---

Carsten S. Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Caseon.DK ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 9. juli 2018

### Direktion

Tommy Hahn Sørensen  
direktør

### Bestyrelse

Carsten Schou Rasmussen  
formand

Christoffer Moyell Juul

Anders Bek-Pedersen

Martin Bøge Mikkelsen

Jes Tækker Stemmann Brinch

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til kapitalejerne i Caseon.DK ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

##### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Caseon.DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

##### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

##### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

##### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

### **Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til ledelse og overtrædelse af skattelovgivningens bestemmelser om indeholdelse af kildeskat**

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktion, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er efterfølgende indbetalt.

Selskabet har i forbindelse med lønudbetalinger ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Der er efterfølgende udarbejdet efterangivelse.

Ringkøbing, den 9. juli 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 23420

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Caseon.DK ApS Bygmestervej 5, st. tv. 2400 København NV
	E-mail: csr@caseon.dk
	CVR-nr.: 33 85 97 24
	Stiftet: 11. juli 2011
	Hjemsted: Københavns Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 7. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Carsten Schou Rasmussen, formand Christoffer Moyell Juul Anders Bek-Pedersen Martin Bøge Mikkelsen Jes Tækker Stemann Brinch
<b>Direktion</b>	Tommy Hahn Sørensen, direktør
<b>Revision</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea A/S
<b>Modervirksomhed</b>	CSR Danmark Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling af software samt efterfølgende service, videreudvikling og support. Derudover foretager selskabet salg af IT-hardware/software til almindelig IT-drift og hermed beslægtet service.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiveret og indregnet årets udviklingsomkostninger med 4.050 tkr. vedrørende udvikling af nyt software kaldet OS3, som er en helt ny version af ordrestyring.dk udviklet i nyt kodesprog. Det forventes, at de første kunder overgår til det nyudviklede system i juli måned 2018. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan opnå vækst i omsætningen baseret på det nye system.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 619 t.kr. mod -1.559 t.kr. sidste år. Selskabets egenkapital er negativ med 2.887 t.kr.

Selskabet har realiseret en vækst i omsætningen på 33 %.

Årets resultat indfrier ikke helt forventningerne ved regnskabsårets begyndelse. Det har været nødvendigt at øge ressourcer til løn- og salgsomkostninger til gennemførelse af den markante vækst, virksomheden har genereret.

Ledelsen anser årets resultat for acceptabel.

Afskrivninger på aktiverede udviklingsomkostninger for tidligere år, er udgiftsført med 727 tkr.

### Kapitalberedskab

Det er ledelsens skøn, at selskabet fortsat vil være overskudsgivende, og at der kan fremskaffes nødvendig likviditet til finansiering af driften i det førstkommande år, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### Den forventede udvikling

Efterspørgslen efter selskabets produkt er fortsat støt stigende, og der forventes en markant vækst i såvel omsætning som indtjening i 2018/19.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Caseon.DK ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, køb fra underleverandører, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Køb fra underleverandører omfatter de omkostninger, der er direkte forbundet med omsætningen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt den er lavere.

Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger i balancen, indregnes i posten reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen. Reserven formindskes i værdi som følge af afskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Caseon.DK ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>13.685.660</b>	<b>9.150.777</b>
2 Personaleomkostninger	-12.639.623	-10.831.841
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-935.686	-446.645
<b>Driftsresultat</b>	<b>110.351</b>	<b>-2.127.709</b>
Andre finansielle indtægter	49.552	1.647
3 Øvrige finansielle omkostninger	-109.416	-95.850
<b>Resultat før skat</b>	<b>50.487</b>	<b>-2.221.912</b>
Skat af årets resultat	568.200	662.739
<b>Årets resultat</b>	<b>618.687</b>	<b>-1.559.173</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	618.687	0
Disponeret fra overført resultat	0	-1.559.173
<b>Disponeret i alt</b>	<b>618.687</b>	<b>-1.559.173</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	2.409.960	125.131
5 Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	4.050.000	3.012.450
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.459.960</u>	<u>3.137.581</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	311.167	301.566
7 Indretning af lejede lokaler	314.545	81.936
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>625.712</u>	<u>383.502</u>
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	575.000	0
Deposita	397.951	390.166
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>972.951</u>	<u>390.166</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.058.623</u></b>	<b><u>3.911.249</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	886.962	2.429.646
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	662.000	0
Andre tilgodehavender	24.972	15.317
8 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	73.799	0
Periodeafgrænsningsposter	382.744	321.618
Tilgodehavender i alt	<u>2.030.477</u>	<u>2.766.581</u>
Likvide beholdninger	38.610	126.708
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.069.087</u></b>	<b><u>2.893.289</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>10.127.710</u></b>	<b><u>6.804.538</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
9	Virksomhedskapital	114.286	114.286
10	Reserve for udviklingsomkostninger	5.038.760	2.349.711
11	Overført resultat	-8.039.860	-5.969.498
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-2.886.814</u></b>	<b><u>-3.505.501</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
12	Hensættelser til udskudt skat	668.800	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>668.800</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	1.008.395	98.292
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	769.022	583.805
	Anden gæld	4.593.307	4.727.942
	Periodeafgrænsningsposter	5.975.000	4.900.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>12.345.724</u>	<u>10.310.039</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>12.345.724</u></b>	<b><u>10.310.039</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>10.127.710</u></b>	<b><u>6.804.538</u></b>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

13 Eventualposter



## Noter

---

### 1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har aktiveret og indregnet årets udviklingsomkostninger med 4.050 tkr. vedrørende udvikling af nyt software kaldet OS3, som er en helt ny version af ordrestyring.dk udviklet i nyt kodesprog. Det forventes, at de første kunder overgår til det nyudviklede system i juli måned 2018. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan opnå vækst i omsætningen baseret på det nye system.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	10.276.703	8.891.519
Pensioner	967.815	810.741
Andre omkostninger til social sikring	81.795	88.421
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>1.313.310</u>	<u>1.041.160</u>
	<b><u>12.639.623</u></b>	<b><u>10.831.841</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>24</u>	<u>26</u>
<b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>109.416</u>	<u>95.850</u>
	<b><u>109.416</u></b>	<b><u>95.850</u></b>

## Noter

	30/6 2018	30/6 2017
<b>4. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter</b>		
Kostpris 1. juli	1.440.479	1.440.479
Overførsler	3.012.450	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>4.452.929</b>	<b>1.440.479</b>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-1.315.348	-997.472
Årets af-/nedskrivninger	-727.621	-317.876
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-2.042.969</b>	<b>-1.315.348</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>2.409.960</b>	<b>125.131</b>

Færdiggjorte udviklingsprojekter omfatter de i 2016/17 nyudviklede programmer som vil medføre, at kunder vil blive mere afhængige af ordrestyring.dk. Udviklingsprojekterne sammensætter sig i al væsentlighed af omkostninger i form af direkte løn.

Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2018 2.410 t.kr.

De nye systemer har været medvirkende til at selskabet har kunne realisere en væsentlig stigning i aktivitetsniveauet i 2017/18.

<b>5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. juli	3.012.450	0
Tilgang i årets løb	4.050.000	3.012.450
Overførsler	-3.012.450	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>4.050.000</b>	<b>3.012.450</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>4.050.000</b>	<b>3.012.450</b>

Udviklingsprojekter under udførsel omfatter udvikling af ny version af ordrestyring.dk kaldet OS3. Udviklingsprojekterne sammensætter sig i al væsentlighed af omkostninger i form af direkte løn, ekstern konsulent samt andel af administrationsomkostninger knyttet til udviklingen.

Den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 30. juni 2018 4.050 t.kr.

Det nye system forventes at medføre betydelige konkurrencemæssige fordele og dermed en væsentlig stigning i aktivitetsniveau og resultat for 2018/19.

## Noter

	30/6 2018	30/6 2017	
<b>6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>			
Kostpris 1. juli	491.987	375.263	
Tilgang i årets løb	142.565	116.724	
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>634.552</b>	<b>491.987</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli	-190.421	-76.112	
Årets af-/nedskrivninger	-132.964	-114.309	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-323.385</b>	<b>-190.421</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>311.167</b>	<b>301.566</b>	
<b>7. Indretning af lejede lokaler</b>			
Kostpris 1. juli	96.396	0	
Tilgang i årets løb	307.710	96.396	
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>404.106</b>	<b>96.396</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli	-14.460	0	
Årets af-/nedskrivninger	-75.101	-14.460	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni</b>	<b>-89.561</b>	<b>-14.460</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>314.545</b>	<b>81.936</b>	
<b>8. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
<b>Kategori</b>	<b>Rentefod</b>	<b>Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret</b>	<b>Tilgodehavende i alt 30. juni 2018</b>
Direktion	10	0	73.799
<b>9. Virksomhedskapital</b>			
Virksomhedskapital 1. juli	114.286	114.286	
	<b>114.286</b>	<b>114.286</b>	

## Noter

	30/6 2018	30/6 2017
<b>10. Reserve for udviklingsomkostninger</b>		
Reserve for udviklingsomkostninger 1. juli	2.349.711	0
Overført fra overført resultat	2.689.049	2.349.711
	<b>5.038.760</b>	<b>2.349.711</b>
<b>11. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. juli	-5.969.498	-1.397.875
Årets overførte overskud eller underskud	618.687	-1.559.173
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-2.689.049	-3.012.450
	<b>-8.039.860</b>	<b>-5.969.498</b>
<b>12. Hensættelser til udskudt skat</b>		
Hensættelser til udskudt skat 1. juli	0	0
Udskudt skat af årets resultat	668.800	-662.739
Udskudt skat indregnet direkte på egenkapitalen	0	662.739
	<b>668.800</b>	<b>0</b>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Skat af udviklingsomkostninger på egenkapitalen	1.421.200	662.739
Underskudsfræmførsel	-751.900	-662.739
Materielle anlægsaktiver	-500	0
	<b>668.800</b>	<b>0</b>
<b>13. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået leasingkontrakter. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 8 måneder og en samlet restleasingydelse på 145 tkr.		
Lejeforpligtelser:		
Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende Bygmestergade 5, København NV. Lejemålet er uopsigelig frem til 31/12 2021. Den årlige leje udgør 625 tkr.		

## Noter

---

### 13. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CarstenIT Holding ApS, CVR-nr. 38272454 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.