

Coma system ApS

Engager 2-4

2605 Brøndby

CVR-nr. 33865279

Årsrapport for 2016

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-06-2017

Bo Steffen Kristiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Coma system ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Coma system 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. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 06-06-2017

Direktion

Bo Steffen Kristiansen
Direktør

Bestyrelse

Lars Juhl Christensen
Formand

Henrik Knutzon

Bo Steffen Kristiansen
Direktør

Coma system ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Coma system ApS Engager 2-4 2605 Brøndby
CVR-nr.	33865279
Stiftelsesdato	01-08-2011
Hjemsted	
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Lars Juhl Christensen, Formand Henrik Knutzon Bo Steffen Kristiansen, Direktør
Direktion	Bo Steffen Kristiansen, Direktør
Regnskabsmæssig assistance	Contar Regnskab ApS Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C CVR-nr.: 35839437

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består udvikle og sælge online kontraktstyringsværktøj, samt at yde konsulentbistand og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -125.975, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 966.738, og en egenkapital på kr. -380.248.

Der har i regnskabsåret været afholdt ekstraordinære store omkostninger til udvikling og tilretning af systemet for at være forberedt på ikrafttræde af persondataforordningen.

Årets resultatet er forventeligt, men på ingen måde tilfredsstillende.

Forventninger til fremtiden og forsat drift

Forventningerne til 2017 er en stor forøgelse i antallet af licenser, og ligeledes en forøgelse af omsætningen. Der er stadig planer om at afholde væsentlige omkostninger til udvikling, hvilket vil påvirke årets resultat. Dog er forventningen, at næste års resultat vil være markant bedre end 2016. Det er således ledelsens forventning at selskabet er sikret forsat drift på trods af, at selskabskapitalen på statutidspunktet er tab

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

I forbindelse med udvidelse af ejerkredsen, blev der taget et aktivt valg om at fremtidssikre COMA, derfor påbegyndte vi i 2015 udviklingen af COMA 3, for at fremtidssikre systemet i forhold til overholdelse af den nye dataforordning fra EU, som træder i kraft 25. Maj 2018. Dette arbejde er nu afsluttet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Coma system ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4 år	0-20%
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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Andre immaterielle anlægsaktiver, herunder licenser og erhvervede rettigheder m.v. måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige 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.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		764.059	112.719
Personaleomkostninger	1	-695.076	-522.988
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-213.648	-92.535
Driftsresultat		-144.665	-502.804
Andre finansielle indtægter		355	7.050
Finansielle omkostninger		-25.099	-26.879
Resultat før skat		-169.408	-522.634
Skat af årets resultat		43.433	116.294
Årets resultat		-125.975	-406.340
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-125.975	-406.340
Resultatdisponering		-125.975	-406.340

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		767.257	299.055
Immaterielle anlægsaktiver		767.257	299.055
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.809	17.617
Materielle anlægsaktiver		8.809	17.617
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	9.500	25.000
Deposita		39.900	39.900
Finansielle anlægsaktiver		49.400	64.900
Anlægsaktiver		825.465	381.572
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.119	117.031
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	255.208
Tilgodehavende selskabsskat		138.505	55.507
Andre tilgodehavender		50.400	55.230
Periodeafgrænsningsposter		21.186	57.692
Udskudte skatteaktiver		0	35.274
Tilgodehavender		312.210	575.942
Likvide beholdninger		-170.937	209.770
Omsætningsaktiver		141.272	785.712
Aktiver		966.738	1.167.284

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	80.000	80.000
Overført resultat	4	-460.248	-334.273
Egenkapital		-380.248	-254.273
Hensættelser til udskudt skat		59.798	0
Hensatte forpligtelser		59.798	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		98.135	94.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.444	113.910
Gæld til associerede virksomheder		1.059.922	1.058.672
Skyldig moms og afgifter		33.963	0
Anden gæld		82.890	151.878
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.834	3.065
Kortfristede gældsforpligtelser		1.287.188	1.421.557
Gældsforpligtelser		1.287.188	1.421.557
Passiver		966.738	1.167.284
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	690.010	519.748
Andre omkostninger til social sikring	5.066	3.240
	695.076	522.988

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Coma System Drift ApS	Frederiksberg	19,00	-102.390	221.308
			-102.390	221.308

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	-334.273	72.067
Årets tilgang	-125.975	-406.340
Saldo ultimo	-460.248	-334.273

5. Usikkerhed om going concern

På trods af at selskabets kapital er tabt, er det ledelsens opfattelse af der ikke er usikkerhed om going concern, dels på grund af den positive udvikling i salget af licenser og dels på grund af kapitalindskud fra ejerkredsen. Der henvises i øvrige til ledelsens beretning.

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bo Kristensen IVS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.