

Conferize ApS
Nikolaj Plads 27
1067 København K
CVR-nr. 34472742

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.02.2017

Dirigent

Navn: Trine Damsgaard Vissing

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Conferize ApS
Nikolaj Plads 27
1067 København K

CVR-nr.: 34472742
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Martin Thomsen
Jon Schäffer
Morten Krøyer Mathiesen
Steen Tromholt Penlau

Direktion

Martin Thomsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Conferize ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 08.02.2017

Direktion

Martin Thomsen
direktør

Bestyrelse

Martin Thomsen

Jon Schäffer

Morten Krøyer Mathiesen

Steen Tromholt Penlau

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Conferize ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Conferize ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 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 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 for 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 brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 08.02.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Søren Strandby

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at udvikle en online softwareløsning til event- og konferencemarkedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 2.388 t.kr., som kan henføres til selskabets fortsatte udviklingsaktiviteter og finansielle udgifter. Selskabet er i udviklingsfasen og genererer fortsat en ubetydelig omsætning. Ved vurdering af årets resultat skal der tages hensyn til, at selskabet for at give et mere retvisende billede har ændret regnskabspraksis, således at udviklingsprojekter indregnes i balancen. Praksisændringen har forbedret årets resultat med 2.160 t.kr., jf. også omtale under anvendt regnskabspraksis.

Selskabet har pr. 31.12.2016 indregnet udviklingsprojekter for 8.642 t.kr. i balancen. Egenkapitalen udgør ultimo året 2.577 t.kr. og er positivt påvirket af praksisændringen samt de i 2016 foretagne gældskonverteringer.

Selskabet er fortsat afhængig af yderligere fremmedfinansiering for at finansiere selskabets drifts- og likviditetsunderskud i udviklingsfasen. Som omtalt nedenfor har selskabet efter regnskabsårets udløb fået tilsagn fra investorer om tilførsel af yderligere kapital på 11.200 t.kr., som sikrer selskabets finansieringsbehov for minimum 2017.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Værdien af de indregnede udviklingsprojekter afhænger af selskabets evne til at færdiggøre igangværende projekter samt til at tiltrække nok events og brugere, der via de tilbudte services genererer en indtjening, der vil kunne forrente den samlede investering. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil lykkes hermed i løbet af de kommende 2-3 år.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer, at aktivitetsniveauet i selskabet vil vokse betydeligt i 2017 og de efterfølgende år, i takt med at der opnås yderligere finansieringstilsagn.

Ledelsen vurderer, at der er et betydeligt og voksende marked for online softwareløsninger for event- og konferencemarkedet, som man bare med en mindre markedsandel af vil kunne generere en meget betydelig indtjening på. Produkt og services vil ifølge de nuværende planer være færdigudviklet inden for 2-3 år.

Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter balancedagen modtaget et ansvarligt konvertibelt lån på 1.200 t.kr. Herudover har selskabet fået endeligt tilsagn om deltagelse i en kapitaludvidelse fra nye investorer med et samlet provenu på 10.000 t.kr. i ny egenkapital. Disse kapitaltilførsler på i alt 11.200 t.kr. sikrer selskabets finansieringsbehov med det nuværende aktivitetsniveau i minimum hele 2017.

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke i øvrigt indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		21.788	340.242
Andre driftsindtægter		39.702	54.142
Vareforbrug		(289.575)	(352.841)
Andre eksterne omkostninger	2	<u>(919.971)</u>	<u>(601.550)</u>
Bruttoresultat		(1.148.056)	(560.007)
Personaleomkostninger	3	(140.601)	(819.300)
Af- og nedskrivninger	4	<u>(20.000)</u>	<u>(20.000)</u>
Driftsresultat		(1.308.657)	(1.399.307)
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(1.632.481)</u>	<u>(303.543)</u>
Resultat før skat		(2.941.138)	(1.702.850)
Skat af årets resultat	6	<u>553.449</u>	<u>1.069.886</u>
Årets resultat		(2.387.689)	(632.964)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.387.689)</u>	<u>(632.964)</u>
		(2.387.689)	(632.964)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		0	20.000
Udviklingsprojekter under udførelse		8.642.156	4.577.044
Immaterielle anlægsaktiver	7	8.642.156	4.597.044
Deposita		50.400	22.000
Finansielle anlægsaktiver		50.400	22.000
Anlægsaktiver		8.692.556	4.619.044
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	3.767
Andre tilgodehavender		418.723	421.442
Tilgodehavende selskabsskat		894.325	1.075.605
Tilgodehavender		1.313.048	1.500.814
Likvide beholdninger		1.172.370	758.071
Omsætningsaktiver		2.485.418	2.258.885
Aktiver		11.177.974	6.877.929

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	8	152.308	120.062
Reserve for udviklingsomkostninger		3.170.787	0
Overført overskud eller underskud		(746.032)	(5.387.678)
Egenkapital		<u>2.577.063</u>	<u>(5.267.616)</u>
Udskudt skat		326.959	0
Hensatte forpligtelser		<u>326.959</u>	<u>0</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	9	4.271.943	4.659.828
Anden gæld		0	5.477.316
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.271.943</u>	<u>10.137.144</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		203.476	90.542
Gæld til tilknyttede virksomheder		36.319	36.319
Anden gæld	10	1.114.676	538.882
Periodeafgrænsningsposter	11	2.647.538	1.342.658
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.002.009</u>	<u>2.008.401</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.273.952</u>	<u>12.145.545</u>
Passiver		<u>11.177.974</u>	<u>6.877.929</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	120.062	0	0	(8.966.918)
Ændring i regnskabspraksis	0	0	0	3.579.239
Korrigeret egenkapital primo	120.062	0	0	(5.387.679)
Kapitalforhøjelse	32.246	10.200.123	0	0
Overført til reserver	0	(10.200.123)	3.170.787	7.029.336
Årets resultat	0	0	0	(2.387.689)
Egenkapital ultimo	152.308	0	3.170.787	(746.032)
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				(8.846.856)
Ændring i regnskabspraksis				3.579.239
Korrigeret egenkapital primo				(5.267.617)
Kapitalforhøjelse				10.232.369
Overført til reserver				0
Årets resultat				(2.387.689)
Egenkapital ultimo				2.577.063

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af de indregnede udviklingsprojekter afhænger af selskabets evne til at færdiggøre igangværende projekter samt til at tiltrække nok events og brugere, der via de tilbudte services genererer en indtjening, der vil kunne forrente den samlede investering. Det er ledelsens vurdering, at selskabet vil lykkes hermed i løbet af de kommende 2-3 år.

2. Andre eksterne omkostninger

Vedrørende regnskabsposten andre eksterne omkostninger er der for 2016 overført 1.794 t.kr. til aktiverede udviklingsprojekter under opførelse (2015: 1.591 t.kr.).

	2016	2015
	kr.	kr.
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.322.557	3.584.788
Andre omkostninger til social sikring	26.174	69.213
Andre personaleomkostninger	63.145	150.856
Personaleomkostninger overført til aktiver	<u>(2.271.275)</u>	<u>(2.985.557)</u>
	<u>140.601</u>	<u>819.300</u>
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	20.000	20.000
	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.631.104	299.964
Valutakursreguleringer	1.377	3.579
	<u>1.632.481</u>	<u>303.543</u>
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(894.325)	(1.075.605)
Ændring af udskudt skat	326.959	0
Regulering vedrørende tidligere år	13.917	5.719
	<u>(553.449)</u>	<u>(1.069.886)</u>

Noter

	Erhvervede lignende rettigheder kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	100.000	4.577.044
Tilgange	0	4.065.112
Kostpris ultimo	100.000	8.642.156
Af- og nedskrivninger primo	(80.000)	0
Årets afskrivninger	(20.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(100.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	8.642.156

Udviklingsprojekter under udførelse

Conferize udvikler et online produkt for eventarrangører og eventdeltagere. Det primære produkt er **EMS (Event Management Software)**, der gør eventarrangører i stand til på ét samlet sted at løse alle de digitale opgaver, der behøves for at afholde et event. Udviklingen af EMS-produktet forløber planmæssigt, og ledelsen skønner, at ca. 60% af udviklingsarbejdet er foretaget. EMS-produktet forventes fuldbragt i 2018. Herudover arbejder Conferize på et **Event Netværk**, der er en Facebook-lignende sammenslutning af de events og deltagere, der anvender den tilbudte EMS-løsning. Udviklingen af Event Netværket forløber planmæssigt, og ledelsen skønner, at ca. 50% af udviklingsarbejdet er foretaget. Event Netværket forventes fuldbragt i 2018-19.

Ledelsen vurderer, at der er et betydeligt og voksende marked for online softwareløsninger for event- og konferencemarkedet, som man bare med en mindre markedsandel af vil kunne generere en meget betydelig indtjening på.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Anparter	152.308	1	152.308
	152.308		152.308

I forbindelse med godkendelse af årsregnskabet for 2016 vil der blive udstedt tegningsretter, som giver adgang til at tegne anparter til kurs 100.

Noter

9. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Pr. 31.12.2016 udgør den konvertible gæld 4.272 t.kr. Kreditor har ret til at konvertere gælden til anparter til en kurs svarende til den kurs, som betales af eksterne investorer ved en fremtidig transaktion - dog med en discount på 50%

	2016	2015
	kr.	kr.
10. Anden gæld		
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	801.627	259.515
Feriepengeforpligtelser	250.443	255.867
Andre skyldige omkostninger	62.606	23.500
	1.114.676	538.882

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter vedrører modtagne offentlige tilskud, der er ydet til selskabets aktiverede udviklingsprojekter. Tilskuddet indtægtsføres, i takt med at afskrivninger på udviklingsaktivet påbegyndes.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabets anvendte regnskabspraksis for indregning af selskabets udviklingsomkostninger er ændret fra løbende udgiftsførelse til indregning af udviklingsprojekter i balancen. Udviklingsprojekter vedrørende produkter, der er klart definerede og identificerbare, hvor 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, indregnes således som immaterielle anlægsaktiver. Denne regnskabspraksis vurderes at give et mere retvisende billede af selskabets finansielle stilling, resultat og pengestrømme, da selskabets væsentligste aktivitet er udvikling af en online softwareløsning til event- og konferencemarkedet.

Offentlige tilskud, der er ydet til de aktiverede udviklingsprojekter, er tilsvarende indregnet i balancen og præsenteres som periodeafgrænsningsposter. Tidligere blev tilskud modregnet i udgiftsførte omkostninger.

Effekt af praksisændringer

Praksisændringerne har for 2016 medført en reduktion af personaleomkostninger og andre eksterne udgifter på i alt 2.770 t.kr. Årets skat af praksisændringerne udgør 610 t.kr., hvorefter årets resultat efter skat forøges med 2.160 t.kr. Balancesummen er forøget med 4.065 t.kr., mens egenkapitalen ved årets begyndelse er forøget med 3.579 t.kr. Sammenligningstal er tilpasset i overensstemmelse med ændringen.

Herudover er årsregnskabet 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Selskabet modtager offentlige tilskud til selskabets udviklingsaktiviteter. Den del, som er ydet til aktiverede udviklingsprojekter, indregnes i balancen som periodeafgrænsningsposter, mens den resterende del indregnes som andre driftsindtægter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris og direkte omkostninger i forbindelse med lagring af data og software.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, eksterne konsulenter, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med MFT 1 Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter, der er klart definerede og identificerbare, hvor 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, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver efter 1. januar 2016 bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder primært gager og konsulentudgifter, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Efter færdiggørelsen af udviklingsprojekterne afskrives de aktiverede omkostninger lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Selskabet modtager offentlige tilskud til selskabets udviklingsaktiviteter. Den del, som er ydet til aktiverede udviklingsprojekter, indregnes i balancen som periodeafgræsningsposter.