

Apricore ApS

Løvsangervej 5
4300 Holbæk

CVR.nr.: 34 88 13 40

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
4. marts 2016

Jakob Tholle
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	11.
Balance pr. 31/12 2015	12.
Noter	14.

Selskabsoplysninger

Selskab

Apricore ApS
Løvsangervej 5
4300 Holbæk

CVR.nr.: 34 88 13 40

Hjemstedskommune: Holbæk

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/12 2012

Bankforbindelse:

Jyske Bank
Bysøstræde 10
4300 Holbæk

Direktion

Cand.IT, Adm.direktør Jakob Tholle

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

Apricore ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18. januar 2016

Direktion

.....
Cand.IT, Adm.direktør Jakob Tholle

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Apricore ApS

Jeg har efter aftale ydet assistance med regnskabsopstilling for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 for

Apricore ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisoreres Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 15. februar 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at vedligeholde, udvikle, sælge og hoste softwareprodukter samt tillægsydelser hertil, herunder design, implementering, opsætning, support og undervisning mv. og hermed ligestillet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsessprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Ombygning af lejede lokaler	3 år
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4- 5 år

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	1.260.771	1.086.605
1 Personaleomkostninger	-1.209.812	-958.879
2 Af- og nedskrivninger	-21.669	-15.217
DRIFTSRESULTAT	29.290	112.509
Andre finansielle indtægter	929	0
Finansielle omkostninger	-347	-1.482
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	29.872	111.027
3 Skat af årets resultat	-6.890	-28.251
ÅRETS RESULTAT	22.982	82.776
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	23.000	83.000
Overført resultat	-18	-224
I ALT	22.982	82.776

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Indretning af lejede lokaler	2.701	12.468
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	194.893	18.628
Materielle anlægsaktiver i alt	197.594	31.096
ANLÆGSAKTIVER I ALT	197.594	31.096
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	179.352	211.492
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.771	0
Andre tilgodehavender	7.156	7.156
3 Selskabsskat	93.898	0
Periodeafgrænsningsposter	29.003	0
Tilgodehavender i alt	321.180	218.648
Likvide beholdninger	356.351	275.739
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	677.531	494.387
AKTIVER I ALT	875.125	525.483

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	735	753
Forslag til udbytte	23.000	83.000
EGENKAPITAL I ALT	103.735	163.753
3 Udskudt skat	10.778	3.888
Hensatte forpligtelser i alt	10.778	3.888
Gæld til pengeinstitutter	144.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.501	18.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.729	1.729
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	3.948
3 Selskabsskat	0	30.316
Anden gæld	593.382	303.849
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	760.612	357.842
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	760.612	357.842
PASSIVER I ALT	875.125	525.483
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.115.263	875.749
Pensionsbidrag	55.445	47.425
Andre omkostninger til social sikring	19.706	19.372
Øvrige personaleomkostninger	19.398	16.333
	<u>1.209.812</u>	<u>958.879</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	29.726	29.726
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>29.726</u>	<u>29.726</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	17.258	7.352
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	9.767	9.906
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>27.025</u>	<u>17.258</u>
Bogført værdi ombygning lejede lokaler ultimo	<u>2.701</u>	<u>12.468</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	26.556	26.556
Tilgang i året	188.167	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>214.723</u>	<u>26.556</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	7.928	2.617
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	11.902	5.311
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>19.830</u>	<u>7.928</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>194.893</u>	<u>18.628</u>
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	9.767	9.906
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.902	5.311
Afskrivninger i alt	<u>21.669</u>	<u>15.217</u>

NOTER

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	28.983
Regulering af udskudt skat	6.890	-732
	<u>6.890</u>	<u>28.251</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-1.333
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Betalt frivillig acontoskat	-93.248	0
Rentetillæg frivillig acontoskat og udbytteskatter	279	0
	<u>-92.969</u>	<u>-1.333</u>
Overskydende skat	-92.969	-1.333
Skattetillæg under sambeskatning	0	1.333
Skattegodtgørelse under sambeskatning	-929	0
	<u>-93.898</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-93.898</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag moderselskab	93.898	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag moderselskab	0	-30.316
	<u>93.898</u>	<u>-30.316</u>
Tilgodehavende / skyldige selskabsskatter i alt	<u>93.898</u>	<u>-30.316</u>
<p>Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (93.898 kr.) indregnes i Årsrapporten som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.</p>		
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	753	977
Årets resultat	22.982	82.776
	<u>23.735</u>	<u>83.753</u>
Til disposition i alt	23.735	83.753
Foreslået udbytte for året	-23.000	-83.000
	<u>735</u>	<u>753</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, hvor der påhviler sædvanlige forpligtelser.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Selskabets bankforbindelse har modtaget pantsikring i selskabets bil for 135 tkr. for alt mellemværende.

Note 8 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Apricore Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Apricore Holding ApS, Løvsangervej 5, 4300 Holbæk