

Apiosoft ApS

Hejrevej 30, 1. sal
2400 København NV

CVR-nummer: 34893764

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 29. marts 2017

Dirigent: Danny Knudsen Malkowski



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning mv.	5
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Apiosoft ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. februar 2017

Direktion

Rasmus Høtoft Sørensen

Bestyrelse

Andreas Frøland
Formand

Daniel Anders Rønne Kampmann

Danny Knudsen Malkowski

Jesper Wendt

Morten Kofoed Marker

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Apiosoft ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Apiosoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er jeres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, I har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vejle, den 14. februar 2017

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Apiosoft ApS
Højrevej 30, 1. sal
2400 København NV

Telefon: 24 21 27 66
Hjemmeside: www.apiosoft.com
E-mail: rhs@apiosoft.com

CVR-nr.: 34 89 37 64
Stiftet: 18. december 2012
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Andreas Frøland, formand
Daniel Anders Rønne Kampmann
Danny Knudsen Malkowski
Jesper Wendt
Morten Kofoed Marker

Direktion

Rasmus Høtoft Sørensen

Pengeinstitut

SAXO Privatbank
Søndergade16
6650 Brørup

Revisor

EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab
Skomagervej 13b
7100 Vejle

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Apiosoft ApS er et software udviklingsfirma indenfor 3D CAD (Computer Aided Design). Virksomheden udvikler 3D design optimeringsprogrammet *CorTime*. *CorTime* er en ny banebrydende metode for computerbaseret optimering af produktdesigns og tilbyder markant hurtigere optimerings beregninger med lang flere design variable, end der i dag er kendt i industrien. Væsentlige principper og metoder der anvendes i *CorTime* er udviklet under et PhD projekt ved Aalborg Universitet og senere raffineret og patent ansøgt af Apiosoft ApS.

Apiosoft ApS har indtil udgangen af august måned 2016 været aktiv deltager i InnovationsFonds-projektet "Hypercool", hvor Apiosoft har udviklet en optimeringsteknologi i samarbejde med DTU Mekanik. Virksomheden har endvidere deltaget i et ELFORSK projekt i samarbejde med DTU Fotonik og virksomheden Hesalight A/S.

I 2016 har Apiosoft ApS endvidere modtaget støtte vedrørende *CorTime* projektet, fra Markedsmodningsfonden og Innobooster under Innovationsfonden, samt et tilskud ydet under EU Horizon 2020 ordningen.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som planlagt. Årets resultat udgør et underskud på kr. 206.409, hvilket er som forventet.

Den 8. april 2016 har virksomheden foretaget en kapitaludvidelse, dels for at sikre virksomhedens finansielle stilling og dels for at tiltrække ledelses- og specifikke fag-kompetencer. Anpartskapitalen er blevet udvidet med kr. 3.000, svarende til et kontant indskud på kr. 300.000. Herudover er der i oktober måned 2016 udstedt konvertible gældbrev, til en samlet værdi på kr. 1.500.000.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Produktudviklingen kører som planlagt og en beta-version af *CorTime* til SolidWorks er udgivet ultimo januar 2017. Denne skal nu introduceres til markedet og det forventes at virksomheden begynder at få omsætning fra brugere af *CorTime* fra 2. kvartal 2017.

I løbet af 2. kvartal 2017 er det planlagt, at selskabet skal have tilført yderligere ca. tkr. 1.000 i kapital, hvilket forventes at ske via de allerede indgåede options-aftaler med de nuværende kapitalejere, som også skød penge i selskabet i oktober 2016 (konvertible gældsbreve).

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	1.562.312	736.510
2 Personaleomkostninger	-1.758.300	-928.524
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-31.176	-31.176
DRIFTSRESULTAT	-227.164	-223.190
Andre finansielle indtægter	0	21
Andre finansielle omkostninger	-37.039	-17.419
RESULTAT FØR SKAT	-264.203	-240.588
4 Skat af årets resultat	57.794	56.371
ÅRETS RESULTAT	-206.409	-184.217
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-206.409	-184.217
DISPONERET I ALT	-206.409	-184.217

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
 AKTIVER

	2016	2015
5 Forsknings- og udviklingsomkostninger.....	42.750	61.750
5 Udviklingsprojekter under udførelse.....	450.070	40.477
Immaterielle anlægsaktiver	492.820	102.227
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	33.483	45.661
Materielle anlægsaktiver	33.483	45.661
ANLÆGSAKTIVER	526.303	147.888
7 Selskabsskat	90.110	56.194
Andre tilgodehavender	291.763	392.116
Udskudt skatteaktiv	0	4.967
Periodeafgrænsningsposter	76.539	48.222
Tilgodehavender	458.412	501.499
Likvide beholdninger	1.157.424	78.377
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.615.836	579.876
AKTIVER	2.142.139	727.764

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	91.514	88.514
Reserve for udviklingsomkostninger	319.482	0
Overført resultat	-129.887	114.183
8 EGENKAPITAL	281.109	202.697
Hensættelse til udskudt skat	27.349	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	27.349	0
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	1.526.959	0
9 Langfristede gældsforpligtelser	1.526.959	0
Kreditinstitutter	0	278.103
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.185	10.236
Anden gæld	282.537	106.384
Periodeafgrænsningsposter	0	130.344
Kortfristede gældsforpligtelser	306.722	525.067
GÆLDSFORPLIGTELSER	1.833.681	525.067
PASSIVER	2.142.139	727.764

NOTER

	2016	2015
1 Usædvanlige forhold		
Selskabet har under regnskabsposten "Bruttofortjeneste" (Andre driftsindtægter) medtaget modtagne offentlige tilskud fra Markedsmodningsfonden, Innovationsfonden, ELFORSK, EU Horizon 2020 og Styrelsen for Forskning og Innovation, for et samlet beløb på tkr. 1.688 (2015: tkr. 1.037).		
2 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	4	3
Lønninger.....	1.726.124	907.192
Andre omkostninger til social sikring.....	32.176	21.332
	<u>1.758.300</u>	<u>928.524</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger.....	19.000	19.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	12.176	12.176
	<u>31.176</u>	<u>31.176</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	-90.110	-56.194
Regulering af udskudt skat.....	32.316	-177
	<u>-57.794</u>	<u>-56.371</u>

NOTER

	Forsknings- og udviklingsomkostninger	Udviklingsprojekter under udførelse
5 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....	95.000	40.477
Tilgang i årets løb.....	0	409.593
Afgang i årets løb.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	95.000	450.070
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-33.250	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-19.000	0
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-52.250	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	42.750	450.070
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo.....		60.880
Tilgang i årets løb.....		0
Afgang i årets løb.....		0
		<hr/>
Kostpris 31. december 2016		60.880
		<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....		-15.220
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Årets af-/nedskrivninger.....		-12.177
		<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016		-27.397
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		33.483
		<hr/> <hr/>

NOTER

	2016	2015
7 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo.....	56.194	26.475
Skat af årets resultat	90.110	56.194
Betalt indkomstskat i regnskabsåret.....	-56.194	-26.475
	<u>90.110</u>	<u>56.194</u>

	1/1 2016	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultat- disponering	31/12 2016
8 Egenkapital					
Virksomhedskapital	88.514	0	3.000	0	91.514
Overkurs ved emission.....	0	-297.000	297.000	0	0
Reserve, udviklingsomkostninger.	0	0	319.482	0	319.482
Overført resultat.....	114.184	297.000	-334.662	-206.409	-129.887
	<u>202.698</u>	<u>0</u>	<u>284.820</u>	<u>-206.409</u>	<u>281.109</u>

Selskabet har indgået en Warrantaftale med en medarbejder om tildeling af warrants i perioden 1. januar 2017 til 30. juni 2018. Warrants giver ret til tegning af op til nom. kr. 8.000 til kurs 5.000 i en periode på op til 5 år fra tildelingstidspunktet.

	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser		
Konvertible gældsbreve	1.526.959	0
	<u>1.526.959</u>	<u>0</u>

Der er udstedt følgende konvertible gældsbreve:

- 2 stk. a kr. 592.500
- 1 stk. a kr. 100.000
- 2 stk. a kr. 75.000
- 1 stk. a kr. 50.000
- 1 stk. a kr. 15.000

For alle konvertible gældsbreve gælder:

- at ombytningskursen er fastsat til kurs 9.104,6023 for C-kapitalandele i selskabet.
- at ombytning skal ske senest den 9. oktober 2021.
- at gældsrevet forrentes med 8% p.a.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Apiosoft ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for udviklingsomkostninger:

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fremover på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses eller reduceres reserven. Dette sker ved overførsel af reserve for udviklingsomkostninger direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der skal tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, skal reserven for udviklingsomkostninger også retableres. Reserven for udviklingsomkostninger skal også reduceres med udskudt skat og foretagne afskrivninger. Herved vil egenkapitalreserven svare til det beløb, som er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger med fradrag af udskudt skat.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af årets resultat før skat med kr. 0. Årets skat af praksisændringen udgør kr. 0, medens egenkapitalen pr. 31. december 2016 forøges med kr. 0.

Da ændringen kun gælder fremadrettet, har der ikke været behov for at tilpasse sammenligningstal til den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

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

Et beløb svarende til de indregnede udviklingsomkostninger bindes fra og med regnskabsåret 2016 på en særlig reserve under egenkapitalen benævnt "Reserve for udviklingsomkostninger". Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses eller reduceres reserven. Dette sker ved overførsel af reserve for udviklingsomkostninger direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, skal en del af reserven for udviklingsomkostninger tilbageføres. Den del, der skal tilbageføres, svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, skal reserven for udviklingsomkostninger også retableres. Reserven for udviklingsomkostninger skal også reduceres med udskudt skat og foretagne afskrivninger. Herved vil egenkapitalreserven svare til det beløb, som er indregnet i balancen som udviklingsomkostninger med fradrag af udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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 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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

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



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

