

effectmanager ApS

Hasselager Centervej 27, 1., 8260 Viby J

CVR-nr. 35 05 53 20

Årsrapport for 2015

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Kennet Duedal Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for effectmanager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 30. maj 2016

Direktionen

Jesper Drachmann

Kennet Duedal Petersen

Ove Lindbjerg Pedersen

Bestyrelse

Paul Christen Bredahl

Jesper Drachmann

Kennet Duedal Petersen

Ove Lindbjerg Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i effectmanager ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for effectmanager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note "andre forhold" i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdien af aktiverede færdiggjorte udviklingsprojekter.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 30. maj 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Brændgaard

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	effectmanager ApS Hasselager Centervej 27, 1. 8260 Viby J
	Telefon: 72 11 21 13
	Hjemmeside: www.effectmanager.dk
	CVR-nr.: 35 05 53 20
	Stiftet: 11. marts 2013
	Hjemstedskommune: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Paul Christen Bredahl Jesper Drachmann Kennet Duedal Petersen Ove Lindbjerg Pedersen
Direktionen	Jesper Drachmann Kennet Duedal Petersen Ove Lindbjerg Pedersen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle et salgsoptimeringsværktøj, som samler alle de nødvendige informationer, som salgsorganisationen skal bruge til planlægning og effektivisering af deres virksomhed.

Usikkerhed om indregning og måling

Værdien af indregnede færdiggjorte udviklingsprojekter vedrørende salgsoptimeringsværktøjet er behæftet med en hvis usikkerhed. Dette skyldes at værdien er bundet op på et forventet positivt fremtidigt cashflow fra aktivet, som er direkte afledt af selskabets evne til at afsætte produktet til selskabets nuværende og fremtidige kunder. Der henvises til note "Andre forhold" i regnskabet.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret 2015 var første år efter fusionen med ValueBased, hvorfor året har været præget af ekstra omkostninger forbundet med at fusionere to selvstændige løsninger ind til ét salgsoptimeringsværktøj.

Regnskabsåret blev som forventet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udøb er konvertibelt gældsbevægelse TDKK 1.500 konverteret til egenkapital, hvorfor solditeten er væsentlig forbedret.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		794.051	-417.381
Personaleomkostninger	1	-1.470.690	-384.872
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.162.492</u>	<u>-619.356</u>
Resultat af primær drift		-1.839.131	-1.421.609
Finansielle indtægter	2	0	2.756
Finansielle omkostninger	3	<u>-102.648</u>	<u>-1.584</u>
Resultat før skat		-1.941.779	-1.420.437
Skat af årets resultat	4	<u>441.234</u>	<u>327.177</u>
Årets resultat		<u>-1.500.545</u>	<u>-1.093.260</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-1.500.545</u>	<u>-1.093.260</u>
		<u>-1.500.545</u>	<u>-1.093.260</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver	2015	2014
	DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3.630.732	1.627.128
Udviklingsprojekter under udførelse	0	561.927
Immaterielle anlægsaktiver	3.630.732	2.189.055
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.420	9.288
Materielle anlægsaktiver	3.420	9.288
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	730.000
Finansielle anlægsaktiver	0	730.000
Anlægsaktiver	3.634.152	2.928.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	506.913	74.969
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	5.534	255.257
Tilgodehavende selskabsskat	351.631	203.605
Andre tilgodehavender	308.098	145.587
Tilgodehavender	1.172.176	679.418
Likvide beholdninger	28.325	1.977
Omsætningsaktiver	1.200.501	681.395
Aktiver	4.834.653	3.609.738

Balance pr. 31. december

Passiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	150.000	150.000
Overført resultat	-30.535	1.857.625
Egenkapital	119.465	2.007.625
Hensættelse til udskudt skat	334.919	310.154
Hensatte forpligtelser	334.919	310.154
Anden gæld	1.500.000	0
Langfristede gældsforpligtelser	1.500.000	0
Kreditinstitutter	1.327.857	71.515
Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.836	522.953
Gæld til tilknyttede virksomheder	520.119	267.491
Anden gæld	264.273	174.770
Periodeafgrænsningsposter	374.184	255.230
Kortfristede gældsforpligtelser	2.880.269	1.291.959
Gældsforpligtelser	4.380.269	1.291.959
Passiver	4.834.653	3.609.738
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	
Eventualforpligtelser	9	
Andre forhold	10	

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.320.452	271.405
Pensioner	104.795	72.443
Andre omkostninger til social sikring	18.468	5.910
Øvrige personaleomkostninger	26.975	35.114
	<u>1.470.690</u>	<u>384.872</u>
2 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.445
Andre finansielle indtægter	0	1.311
	<u>0</u>	<u>2.756</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	21.406	0
Andre finansielle omkostninger	81.242	1.584
	<u>102.648</u>	<u>1.584</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-351.631	-203.605
Regulering af udskudt skat	-85.448	-123.572
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-4.155	0
	<u>-441.234</u>	<u>-327.177</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	150.000	1.857.625	2.007.625
Regulering ifbm. fusion	0	-387.615	-387.615
Årets resultat	0	-1.500.545	-1.500.545
Egenkapital pr. 31. december	<u>150.000</u>	<u>-30.535</u>	<u>119.465</u>

13. marts 2013: Kapitalforhøjelse: DKK 10.000 indbetalt kontant, kurs 12.500

26. februar 2014: Kapitalforhøjelse: DKK 12.500 indbetalt kontant, kurs 14.400

22. december 2014: Kapitalforhøjelse: DKK 37.500 indbetalt kontant, kurs 836

6 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver, gældsforpligtelser og skattemæssigt underskud.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Heraf forfalder DKK 0 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant med pant i selskabets debitorer, goodwill og driftsmateriel mv. Pantet er på DKK 1.000.000.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og de øvrige selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter til årsrapporten

10 Andre forhold

Som følge af, at der væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at realisere de budgetterede salgsmål for selskabet salgsoptimeringsværktøj, er det ledelsens opfattelse, at der er væsentlig usikkerhed ved måling af værdien af de tilknyttede aktiverede udviklingsomkostninger. Der henvises til nærmere omtale heraf i ledelsesberetningen.

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Valuebased ApS pr. 1. januar 2015.

Åbningsbalancen kan specificeres således:

Immaterielle anlægsaktiver udgør TDKK 3.291

Materielle anlægsaktiver udgør TDKK 9

Tilgodehavender fra salg og tjeneste ydelser udgør TDKK 75

Øvrige tilgodehavender udgør TDKK 436

Likvide beholdninger udgør TDKK 150

Egenkapital udgør TDKK 1.620

Hensættelse til udskudt skat udgør TDKK 420

Gældsforpligtelser udgør TDKK 1.921

Regnskabspraksis

Årsrapporten for effectmanager ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Selskabet er fusioneret med datterselskabet Valuebased ApS pr. 1. januar 2015. Åbningsbalancen fremgår af noten "Andre forhold", og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne selskaber.

The Effect Lab A/S fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af The Effect Lab A/S.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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 der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineær over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med The Effect Lab A/S, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med The Effect Lab A/S.

Finansielle gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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