

CruCon Analytics Holding ApS

Fengersvej 11, 2500 Valby
CVR-nr. 35 25 58 50

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.02.17

Ole Strøm
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	6 - 7
Ledelsesberetning	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 16
Noter	17 - 20

Selskabet

CruCon Analytics Holding ApS
c/o Ole Strøm
Fengersvej 11
2500 Valby

Hjemsted: Valby
CVR-nr.: 35 25 58 50
Stiftet: 7. juni 2013
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

Allan Breineberg, medlem
Jens Dam, medlem
Ole Strøm, medlem

Direktion

Ole Strøm

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Modervirksomhed

CruCon Holding ApS, København

Dattervirksomheder

CruCon Analytics ApS, Valby

CruCon Analytics Canada Inc., regnskab ej aflagt, Canada

CruCon Analytics UK Ltd., regnskab ej aflagt, Storbritannien

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for CruCon Analytics Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. februar 2017

Direktionen

Ole Strøm

Bestyrelsen

Allan Breineberg

Jens Dam

Ole Strøm

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i CruCon Analytics Holding ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for CruCon Analytics Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed omkring selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen nærmere redegør for forholdet.

København, den 16. februar 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år, i at drive virksomhed med investeringer og i at fungere som holdingselskab for tilknyttede virksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK -4.991 mod t.DKK -35 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK -40.500.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

Af datterselskabets CruCon Analytics ApS' underskud på t.DKK 43, vedrører t.DKK 181 nedskrivninger på mellemregninger med tilknyttet virksomheder. Ledelsen forventer overskud i dattervirksomheden for kommende regnskabsår.

CruCon Analytics Holding ApS (CCAH) har via 100% ejerskabet af CruCon Analytics ApS haft et regnskabsår, hvor aktiviteterne i datterselskabet har været svagt faldende, hvilket anses som ikke tilfredsstillende.

CCAH's 51% ejerskab af CruCon Analytics Canada Inc. har igen givet anledning til bekymring med de heraf afledte investeringer tids- og beløbsmæssigt. Baggrunden for dette er den fortsatte tvist med selskabets anden hovedaktionær. For endelig at afvikle denne negative påvirkning af selskabernes daglige virke, er det i januar 2017 besluttet bede vores Canadiske advokat om assistance til at lukke selskabet.

CCAH's 51% ejerskab af CruCon Analytics UK Ltd. Har i modsætning til det canadiske selskab ikke givet anledning til megen bekymring. Der arbejdes fortsat på at skabe opmærksomhed omkring CruCon Analytics' vision og mission og små skridt er taget, som alle peger i den rigtige retning.

Samlet set og med henvisning til det ovenfor anførte anser ledelsen således årets resultatet for 2015/16 som tilfredsstillende og godkendt.

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift er betinget af, at datterselskabernes aktivitet bliver overskudsgivende samt at disses kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med eventuelt behov. Ledelsen forventer, at datterselskabernes aktiviteter bliver overskudsgivende samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Af selskabets gældforpligtelser på DKK 50.217 udgør DKK 42.147 gæld til tilknyttet virksomhed, som har afgivet erklæring om udelukkende at kræve tilgodehavendet indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30. september 2017.

Kapitaltab

På baggrund af årets samt tidligere års underskud, har selskabet tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen er opmærksom herpå.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
Bruttotab	-37.090	-42
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	30.718	0
2 Andre finansielle indtægter	2.379	1
3 Andre finansielle omkostninger	-1.913	-3
Resultat før skat	-5.906	-44
Skat af årets resultat	915	9
Årets resultat	-4.991	-35
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-4.991	-35
I alt	-4.991	-35

		30.09.16	30.09.15
		DKK	t.DKK
AKTIVER			
Note			
	Tilgodehavende selskabsskat	9.600	8
5	Tilgodehavender i alt	9.600	8
	Likvide beholdninger	27	0
	Omsætningsaktiver i alt	9.627	8
	Aktiver i alt	9.627	8
PASSIVER			
	Selskabskapital	150.000	150
	Overført resultat	-190.500	-186
6	Egenkapital i alt	-40.500	-36
	Gæld til tilknyttede virksomheder	42.147	0
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	42.147	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	1
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	38
	Anden gæld	5.480	5
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.980	44
	Gældsforpligtelser i alt	50.127	44
	Passiver i alt	9.627	8

8 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der indregnes til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhederne, med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Fortsat drift er betinget af, at datterselskabernes aktivitet bliver overskudsgivende samt at disses kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med eventuelt behov. Ledelsen forventer, at datterselskabernes aktiviteter bliver overskudsgivende samt at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet og aflægger derfor årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Af selskabets gældforpligtelser på DKK 50.217 udgør DKK 42.147 gæld til tilknyttet virksomhed, som har afgivet erklæring om udelukkende at kræve tilgodehavendet indfriet i takt med, at selskabets likviditet tillader dette. Erklæringen er gældende frem til 30. september 2017.

	2015/16 DKK	2014/15 t.DKK
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.379	1
I alt	2.379	1

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	1.121	0
Øvrige finansielle omkostninger	159	0
Valutakurstab	633	3
I alt	1.913	3

30.09.16	30.09.15
DKK	t.DKK

4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	110.733	111
Overførsler i årets løb til/fra andre poster	-30.718	0
<hr/>		
Kostpris pr. 30.09.16	80.015	111
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 30.09.15	-110.733	0
Nedskrivninger i året	30.718	-111
<hr/>		
Nedskrivninger pr. 30.09.16	-80.015	-111
<hr/>		
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	0	0

Tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
CruCon Analytics ApS, Valby	100%	-148.690	-42.932
<hr/>			
CruCon Analytics Canada Inc., regnskab ej aflagt, Canada	51%	0	0
<hr/>			
CruCon Analytics UK Ltd., regnskab ej aflagt, Storbritannien	51%	0	0

5. Tilgodehavender

Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	915	9
---	-----	---

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>		
Saldo pr. 01.10.14	80.000	-150.322
Kapitalforhøjelse	70.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	-35.187
Saldo pr. 30.09.15	150.000	-185.509

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	150.000	-185.509
Forslag til resultatdisponering	0	-4.991
Saldo pr. 30.09.16	150.000	-190.500

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014/15 DKK	07.06.13 30.09.14 DKK
Saldo, primo	80.000	80.000
Kapitalforhøjelse	70.000	0
Saldo, ultimo	150.000	80.000

7. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30.09.16 DKK	Gæld i alt 30.09.15 t.DKK
Gæld til tilknyttede virksomheder	42.147	0

8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 81 på balancedagen, hvoraf t.DKK 0 er indregnet i balancen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.