

EDIHO ApS
CVR-nr. 35397817
Venlighedsvej 6
2970 Hørsholm

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2016

Dirigent

Navn: Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EDIHO ApS
Venlighedsvej 6
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 35397817
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Lars Stig Nielsen, formand
Michael Tulinius
Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen
Morten Ersbøll Ebbesen

Direktion

Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for EDIHO 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.04.2016

Direktion

Hans Christian Stig Dalsgaard
Nielsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Lars Stig Nielsen
formand

Michael Tulinius

Hans Christian Stig Dalsgaard
Nielsen

Morten Ersbøll Ebbesen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EDIHO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDIHO ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 01.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Selskabets fokus er på fornyelse og effektivisering af virksomheders handelsprocesser. Edillion udvikler services, der hjælper virksomheder med hele processen fra dokumentet modtages, over digitalisering og behandling til afstemning og postering i virksomhedens ERP-system. Kendetegnende for disse services er, at on-boardbarriererne er forsvindende, brugsomkostningerne små, og vi sætter medarbejdernes arbejdsprocesser i centrum, så omstillingen og indlæringen i virksomheden er minimal.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet. Det forløbne år har selskabet videreudviklet dets produkt, så selskabet både kan adressere virksomheder og deres medarbejdere direkte. Selskabet forventer at lancere resultatet af denne indsats bredt hen over sommeren 2016.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har pr. 31.12.2015 indregnet 2.915 t.kr. vedrørende igangværende udviklingsprojekter. Værdien heraf afhænger af virksomhedens evne til at udvikle, markedsføre og sælge virksomhedens udviklingsprojekter og tilhørende produkter. Det er ledelsens vurdering at det vil lykkes virksomheden at gennemføre sine planer i løbet af en overskuelig årrække og ledelsen finder derfor værdiansættelsen forsvarlig. Såfremt selskabets introduktion af produkter forsinkes eller salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter balancedagen foretaget en kontant kapitalforhøjelse med et samlet indskud på 6,6 mio. kr. Kapitalforhøjelsen har sikret selskabet et solidt økonomisk fundament, som skal anvendes til forædling, markedsføring og salg af selskabets produkter. Det er ligeledes efter balancedagen truffet beslutning om at fusionere med datterselskabet Edillion A/S (fortsættende selskab).

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, 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 materielle og 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 materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

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 alle danske dattervirksomheder. 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, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, 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 det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

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

For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler

5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Bruttotab		(23.004)	(1.852)
Personaleomkostninger	2	(340)	(144.386)
Af- og nedskrivninger		<u>(3.600)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(26.944)	(146.238)
Andre finansielle indtægter	3	12.847	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		(500.000)	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(165.396)	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(63.181)</u>	<u>(64.657)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(742.674)	(210.895)
Skat af ordinært resultat	4	<u>367.852</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(374.822)</u>	<u>(210.895)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(374.822)</u>	<u>(210.895)</u>
		<u>(374.822)</u>	<u>(210.895)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Udviklingsprojekter under udførelse		2.915.207	1.471.408
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>2.915.207</u>	<u>1.471.408</u>
Indretning af lejede lokaler		14.400	18.000
Materielle anlægsaktiver	6	<u>14.400</u>	<u>18.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	500.000
Deposita		18.362	18.362
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>18.362</u>	<u>518.362</u>
Anlægsaktiver		<u>2.947.969</u>	<u>2.007.770</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	2.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	650.635
Andre tilgodehavender		10.757	2.248
Tilgodehavender		<u>10.757</u>	<u>655.596</u>
Likvide beholdninger		<u>209.836</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>220.593</u>	<u>655.596</u>
Aktiver		<u>3.168.562</u>	<u>2.663.366</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital		233.392	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.160.869</u>	<u>789.105</u>
Egenkapital		<u>1.394.261</u>	<u>989.105</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>1.564.610</u>	<u>1.599.448</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>1.564.610</u>	<u>1.599.448</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	198.000	0
Bankgæld		0	676
Anden gæld		<u>11.691</u>	<u>74.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>209.691</u>	<u>74.813</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.774.301</u>	<u>1.674.261</u>
Passiver		<u>3.168.562</u>	<u>2.663.366</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	789.105	989.105
Kapitalforhøjelse	33.392	746.586	779.978
Årets resultat	0	(374.822)	(374.822)
Egenkapital ultimo	233.392	1.160.869	1.394.261

Noter

1. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31.12.2015 indregnet 2.915 t.kr. vedrørende igangværende udviklingsprojekter. Værdien heraf afhænger af virksomhedens evne til at udvikle, markedsføre og sælge virksomhedens udviklingsprojekter og tilhørende produkter. Det er ledelsens vurdering at det vil lykkes virksomheden at gennemføre sine planer i løbet af en overskuelig årrække og ledelsen finder derfor værdiansættelsen forsvarlig. Såfremt selskabets introduktion af produkter forsinkes eller salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	0	137.767
Andre omkostninger til social sikring	340	1.761
Andre personaleomkostninger	0	4.858
	<u>340</u>	<u>144.386</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.847	0
	<u>12.847</u>	<u>0</u>

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(367.852)	0
	<u>(367.852)</u>	<u>0</u>

	<u>Udviklings-</u> <u>projekter</u> <u>under udfø-</u> <u>relse</u> <u>kr.</u>
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.471.408
Tilgange	1.443.799
Kostpris ultimo	<u>2.915.207</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.915.207</u>

Noter

	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	18.000
Kostpris ultimo	18.000
Årets afskrivninger	(3.600)
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.600)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	14.400

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	500.000	18.362
Kostpris ultimo	500.000	18.362
Årets nedskrivninger	(500.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(500.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	18.362

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
Edillion A/S	Rudersdal	A/S	100,00	(119.086)	(619.086)
Edillion Eesti OÜ	Estland	OÜ	100,00	-	-

	Forfald inden 12 måneder 2013/14 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	198.000	1.564.610	672.610
	0	198.000	1.564.610	672.610