

Famly ApS
Købmagergade 19 2. tv
1150 København K
CVR-nr. 35413758

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2018

Dirigent

Navn: Henrik Møller Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Famly ApS
Købmagergade 19 2. tv
1150 København K

CVR-nr.: 35413758
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Henrik Møller Rasmussen
Anders Laustsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C
Kundeansvarlig partner: Bjørn Winkler Jakobsen

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Famly 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.05.2018

Direktion

Henrik Møller Rasmussen

Anders Laustsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Famly ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Famly ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 30.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ane Sachs Aasand

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42783

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge softwareprodukter til børne- og dagsinstitutioner i Danmark og udlandet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets underskud er som forventet og tilfredsstillende i forhold til den vækstplan, som Famly følger. Der er blevet investeret kraftigt i udvidelse af produktet og til nye salgsaktiviteter i både England og Tyskland. Der er også sket en kraftig tilgang af medarbejdere i året med en vækst på fra 17 til 35 medarbejdere. Vi har derudover også set en kraftig omsætningsvækst og forventer, at den vil forsætte i de kommende år.

Der pågår forhandlinger med eksisterende og nye investorer omkring tilførsel af yderligere kapital og likviditet i løbet af 2018 og 2019. Det er ledelsens vurdering, at disse forhandlinger vil blive indgået, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste/tab		781.148	(1.000.857)
Personaleomkostninger	2	(10.791.227)	(5.269.856)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(222.765)</u>	<u>(112.371)</u>
Driftsresultat		(10.232.844)	(6.383.084)
Andre finansielle indtægter		13.717	784
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.913)</u>	<u>(6.785)</u>
Resultat før skat		(10.229.040)	(6.389.085)
Skat af årets resultat	4	<u>139.851</u>	<u>1.403.750</u>
Årets resultat		<u>(10.089.189)</u>	<u>(4.985.335)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(10.089.189)</u>	<u>(4.985.335)</u>
		<u>(10.089.189)</u>	<u>(4.985.335)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		35.194	70.387
Immaterielle anlægsaktiver	5	35.194	70.387
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		254.252	177.134
Indretning af lejede lokaler		104.117	144.768
Materielle anlægsaktiver	6	358.369	321.902
Andre tilgodehavender		213.125	213.125
Udskudt skat	7	6.355	746.504
Finansielle anlægsaktiver		219.480	959.629
Anlægsaktiver		613.043	1.351.918
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.264.219	150.325
Andre tilgodehavender		53.906	135.552
Tilgodehavende selskabsskat		880.000	848.760
Tilgodehavender		2.198.125	1.134.637
Likvide beholdninger		4.814.069	8.378.599
Omsætningsaktiver		7.012.194	9.513.236
Aktiver		7.625.237	10.865.154

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		247.900	232.700
Overført overskud eller underskud		2.626.348	8.711.700
Egenkapital		2.874.248	8.944.400
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.853.051	1.101.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser		75.225	48.629
Anden gæld		1.822.713	770.810
Kortfristede gældsforpligtelser		4.750.989	1.920.754
Gældsforpligtelser		4.750.989	1.920.754
Passiver		7.625.237	10.865.154
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	232.700	8.711.700	8.944.400
Kapitalforhøjelse	15.200	4.003.837	4.019.037
Årets resultat	0	(10.089.189)	(10.089.189)
Egenkapital ultimo	247.900	2.626.348	2.874.248

Noter

1. Going concern

Der pågår forhandlinger med eksisterende og nye investorer omkring tilførsel af yderligere kapital og likviditet i løbet af 2018 og 2019. Det er ledelsens vurdering, at disse forhandlinger vil blive indgået, hvorfor årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	10.080.480	4.952.675
Andre omkostninger til social sikring	267.106	101.768
Andre personaleomkostninger	443.641	215.413
	10.791.227	5.269.856
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	35	17

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	35.193	35.193
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	187.572	77.178
	222.765	112.371

	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(880.000)	(848.760)
Ændring af udskudt skat	751.873	(554.990)
Regulering vedrørende tidligere år	(11.724)	0
	(139.851)	(1.403.750)

Noter

	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.	
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		105.580
Kostpris ultimo		105.580
Af- og nedskrivninger primo		(35.193)
Årets afskrivninger		(35.193)
Af- og nedskrivninger ultimo		(70.386)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		35.194
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	193.603	248.651
Tilgange	172.429	51.610
Kostpris ultimo	366.032	300.261
Af- og nedskrivninger primo	(16.469)	(103.883)
Årets afskrivninger	(95.311)	(92.261)
Af- og nedskrivninger ultimo	(111.780)	(196.144)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	254.252	104.117
7. Udskudt skat		
Den samlede opgjorte udskudte skatteaktiv, som ikke er indregnet udgør 2.097.508 kr.		
	2017 kr.	2016 kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	741.800	1.234.559

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. I forhold til sidste år er der foretaget mindre tilpasninger, som ikke har effekt på resultat og egenkapital, men blot er reklassifikationer.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af andre renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.