

Bellmetric ApS
Købmagergade 53, 3.
1150 København K
CVR-nr. 35523472

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2018

Dirigent

Navn: Morten Høther Sørensen

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	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bellmetric ApS
Købmagergade 53, 3.
1150 København K

CVR-nr.: 35523472
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Morten Hother Sørensen, formand
Mads Emil Holmer Gellert Larsen
Pernille Graux

Direktion

Janus Johannes Lindau

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Løgstørvej 14
Postboks 46
9600 Aars

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Bellmetric 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 06.06.2018

Direktion

Janus Johannes Lindau

Bestyrelse

Morten Hother Sørensen

formand

Mads Emil Holmer Gellert
Larsen

Pernille Graux

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bellmetric ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bellmetric 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.

Aars, den 06.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og sælge call tracking løsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for regnskabsåret er et overskud på 362 t.kr., hvilket anses som tilfredsstillende.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2017 samt den økonomiske udvikling henvises der i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste		3.134.249	1.995.460
Personaleomkostninger	1	(2.691.030)	(2.718.414)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(115.347)</u>	<u>(102.273)</u>
Driftsresultat		327.872	(825.227)
Andre finansielle indtægter		234	5.543
Andre finansielle omkostninger		<u>(59.500)</u>	<u>(26.316)</u>
Resultat før skat		268.606	(846.000)
Skat af årets resultat	3	<u>93.394</u>	<u>166.256</u>
Årets resultat		<u>362.000</u>	<u>(679.744)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>362.000</u>	<u>(679.744)</u>
		<u>362.000</u>	<u>(679.744)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.148.763	0
Goodwill		64.479	150.451
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>1.213.242</u>	<u>150.451</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.503	13.925
Materielle anlægsaktiver	5	<u>19.503</u>	<u>13.925</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.500	2.500
Deposita		157.501	79.585
Finansielle anlægsaktiver		<u>160.001</u>	<u>82.085</u>
Anlægsaktiver		<u>1.392.746</u>	<u>246.461</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		173.857	506.678
Tilgodehavende selskabsskat	6	170.913	165.000
Periodeafgrænsningsposter		64.135	73.867
Tilgodehavender		<u>408.905</u>	<u>745.545</u>
Likvide beholdninger		<u>906.984</u>	<u>1.034.447</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.315.889</u>	<u>1.779.992</u>
Aktiver		<u>2.708.635</u>	<u>2.026.453</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	7	97.524	97.524
Reserve for udviklingsomkostninger		896.035	0
Overført overskud eller underskud		<u>(1.037.379)</u>	<u>(503.344)</u>
Egenkapital		<u>(43.820)</u>	<u>(405.820)</u>
Udskudt skat	8	<u>77.451</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>77.451</u>	<u>0</u>
Anden gæld		<u>37.800</u>	<u>100.300</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>37.800</u>	<u>100.300</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	125.000	125.000
Modtagne forudbetalinger fra kunder		1.038.869	988.231
Leverandører af varer og tjenesteydelser		519.293	491.210
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		41.193	0
Anden gæld		<u>912.849</u>	<u>727.532</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.637.204</u>	<u>2.331.973</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.675.004</u>	<u>2.432.273</u>
Passiver		<u>2.708.635</u>	<u>2.026.453</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	97.524	0	(503.344)	(405.820)
Overført til reserver	0	896.035	(896.035)	0
Årets resultat	0	0	362.000	362.000
Egenkapital ultimo	97.524	896.035	(1.037.379)	(43.820)

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	3.592.033	2.566.580
Andre omkostninger til social sikring	72.342	48.392
Andre personaleomkostninger	136.330	103.442
Personalemkostninger overført til aktiver	(1.109.675)	0
	2.691.030	2.718.414
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	11	8
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	105.443	85.972
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	9.904	16.369
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	(68)
	115.347	102.273
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(170.913)	0
Ændring af udskudt skat	77.519	(166.256)
	(93.394)	(166.256)

Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	429.860
Tilgange	<u>1.168.234</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>1.168.234</u>	<u>429.860</u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(279.409)
Årets afskrivninger	<u>(19.471)</u>	<u>(85.972)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(19.471)</u>	<u>(365.381)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.148.763</u>	<u>64.479</u>

Udviklingsomkostninger vedrører udvikling af selskabets softwareløsninger, der sælges til kunderne på abonnement. Forud for igangsætningen af projekterne har selskabet forhørt sig hos sine kunder om specifikke udviklingsbehov. Projekterne er færdiggjorte og der forventes foreadrettet efterspørgsel på selskabets softwareløsninger.

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	60.688
Tilgange	15.482
Afgange	<u>(43.815)</u>
Kostpris ultimo	<u>32.355</u>
Af- og nedskrivninger primo	(46.763)
Årets afskrivninger	(9.904)
Tilbageførsel ved afgang	<u>43.815</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(12.852)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>19.503</u>

6. Tilgodehavende selskabsskat

Den aktuelle tilgodehavende skat vedrører skatten af selskabets skattepligtige underskud for 2017. Pengene søges retur via en skattekreditordning, da underkuddet er opstået ved udviklingsomkostninger.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
7. Virksomhedskapital			
A-anparter	80.000	1	80.000
B-anparter	<u>17.524</u>	1	<u>17.524</u>
	<u>97.524</u>		<u>97.524</u>

	<u>2017 kr.</u>
8. Udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	266.913
Materielle anlægsaktiver	(1.287)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(188.175)</u>
	<u>77.451</u>

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2017 kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>37.800</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>37.800</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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.

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, andre driftsindtægter, 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. 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.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter.

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, gager og lokaleomkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år. 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

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 klarlægning 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 år
---	------

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter værdipapirer, der måles til kostpris på balancedagen.

Tilgodehavender

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.