

Insilico ApS
CVR-nr. 35802983
Rosenvængets Allé 11, 2.
2100 København Ø

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.11.2016

Dirigent

Navn: Andreas Borreskov Iversen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Insilico ApS
Rosenvængets Allé 11, 2.
2100 København Ø

CVR-nr.: 35802983

Hjemsted: Registreret i København

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Tim Frank Andersen, formand
Alex Andreas Lehmberg
Martin Nebelong Olsen
Andreas Borreskov Iversen

Direktion

Andreas Borreskov Iversen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Insilico 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.11.2016

Direktion

Andreas Borreskov Iversen

Bestyrelse

Tim Frank Andersen
formand

Alex Andreas Lehmberg

Martin Nebelong Olsen

Andreas Borreskov Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Insilico ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Insilico ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 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 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registereret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Insilico er et digitalt udviklingshus med fokus på brugercentreret mobil- og webudvikling til store og ambitiøse virksomheder og organisationer. Selskabet arbejder primært med udvikling og optimering af de digitale salgskanaler, selvbetjeningsløsninger og mobile enterprise, med fokus på forretningskritiske løsninger, der tager udgangspunkt i en stærk bruger- og kundeoplevelse. Arbejdet med kvalitetssoftware baseres på agile udviklingsmetoder og processer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.903 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.826 t.kr. og en egenkapital på 2.475 t.kr.

Digitalisering og innovation får en stadig stigende betydning for virksomheder og organisationer, og står i dag højt på den øverste ledelses agenda. Samtidig får den digitale bruger- og kundeoplevelse en stadig mere central position, når nye services, produkter og digitale kanaler skal lanceres. Der er en forventning om fortsat vækst for det kommende år og et væsentligt forbedret driftsresultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt 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.

Dette er selskabets andet regnskabsår. Første regnskabsår omfattede 16 måneder, hvorfor sammenligningstallene ikke er direkte sammenlignelige.

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.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med In2media A/S. 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

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

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.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		22.258.817	15.284
Vareforbrug		(2.199.287)	(2.194)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.649.854)</u>	<u>(2.151)</u>
Bruttoresultat		17.409.676	10.939
Personaleomkostninger	1	(14.669.757)	(10.550)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(300.000)</u>	<u>(370)</u>
Driftsresultat		2.439.919	19
Andre finansielle indtægter	3	52.542	8
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(48.933)</u>	<u>(50)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.443.528	(23)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(540.152)</u>	<u>(6)</u>
Årets resultat		<u>1.903.376</u>	<u>(29)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		1.000.000	0
Overført resultat		<u>903.376</u>	<u>(29)</u>
		<u>1.903.376</u>	<u>(29)</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Goodwill		845.000	1.145
Immaterielle anlægsaktiver	6	845.000	1.145
Udskudt skat	8	43.261	9
Finansielle anlægsaktiver	7	43.261	9
Anlægsaktiver		888.261	1.154
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.189.974	1.132
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	19
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.724.277	1.138
Andre tilgodehavender		22.100	6
Periodeafgrænsningsposter		1.558	15
Tilgodehavender		4.937.909	2.310
Omsætningsaktiver		4.937.909	2.310
Aktiver		5.826.170	3.464

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	50.000	50
Overført overskud eller underskud		1.424.610	521
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.000.000	0
Egenkapital		<u>2.474.610</u>	<u>571</u>
Skyldig selskabsskat		574.633	15
Langfristede gældsforpligtelser		<u>574.633</u>	<u>15</u>
Bankgæld		57.587	549
Igangværende arbejder for fremmed regning		136.003	145
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.625	546
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	104
Skyldig selskabsskat		15.421	0
Anden gæld		2.535.291	1.534
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.776.927</u>	<u>2.878</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.351.560</u>	<u>2.893</u>
Passiver		<u>5.826.170</u>	<u>3.464</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	521.234	0	571.234
Årets resultat	0	903.376	1.000.000	1.903.376
Egenkapital ultimo	50.000	1.424.610	1.000.000	2.474.610

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	14.203.383	10.174
Pensioner	306.264	284
Andre omkostninger til social sikring	160.110	92
	14.669.757	10.550
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	300.000	355
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	15
	300.000	370
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	52.542	4
Renteindtægter i øvrigt	0	1
Øvrige finansielle indtægter	0	3
	52.542	8
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	4
Renteomkostninger i øvrigt	13.573	32
Øvrige finansielle omkostninger	35.360	14
	48.933	50
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	574.633	15
Ændring af udskudt skat	(34.481)	(9)
	540.152	6

Noter

	Goodwill kr.	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.500.000
Kostpris ultimo		1.500.000
Af- og nedskrivninger primo		(355.000)
Årets nedskrivninger		(300.000)
Af- og nedskrivninger ultimo		(655.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		845.000
		Udskudt skat kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		8.780
Tilgange		34.481
Kostpris ultimo		43.261
Regnskabsmæssig værdi ultimo		43.261
	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
8. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	34.100	16
Tilgodehavender	(343)	(7)
Hensatte forpligtelser	9.504	0
	43.261	9
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
9. Virksomhedskapital	Antal	
Anparter	50.000	1,00
	50.000	50.000

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med In2media A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juni 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.