



Sofier A/S

Lyskær 3 A, 2730 Herlev

CVR-nr. 35 85 17 98

Årsrapport

1. oktober - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. marts 2016.

Per Erland
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 for Sofier A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 1. marts 2016

Direktion

Bjarne Søballe

Bestyrelse

Per Erland
formand

Jess Jehl

Bjarne Søballe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sofier A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sofier A/S for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holbæk, den 1. marts 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Hans H. Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sofier A/S Lyskær 3 A 2730 Herlev
	CVR-nr.: 35 85 17 98
	Regnskabsår: 1. oktober - 31. december
Bestyrelse	Per Erland, formand Jess Jehl Bjarne Søballe
Direktion	Bjarne Søballe
Revision	RIR REVISION, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udvikling og salg af software samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Sofier A/S er et softwareudviklingsselskab. Virksomhedens primære produkt er en App, der fungerer som kasseapparat og afvikles på iPad og android baserede tablets.

Alt software udvikles af egne folk ansat i virksomheden i Danmark.

Virksomhedens software er pr. 31. december 2015 forsat under løbende udvikling og består nu af flere produkter, men sælges allerede i stigende omfang. Produkterne er nu klar til et bredt salg på både det indenlandske og udenlandske marked fra starten af 2016.

Resultatet for perioderegnskabet er -299 t.kr. og anses som tilfredsstillende i forhold til virksomhedens stadie. Perioderegnskabet er udarbejdet i forbindelse med omlægning af selskabets regnskabsår.

Ledelsen forventer en væsentlig stigning i virksomhedens omsætning i de kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/10 2015 - 31/12 2015 kr.	10/5 2014 - 30/9 2015 t.kr.
Bruttotab	-69.469	-9
1 Personaleomkostninger	-289.860	-794
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-12.101	-7
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	0	-7
Driftsresultat	-371.430	-817
Andre finansielle indtægter	13.171	59
Øvrige finansielle omkostninger	-22.482	-77
Resultat før skat	-380.741	-835
3 Skat af årets resultat	81.566	176
Årets resultat	-299.175	-659
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-299.175	-659
Disponeret i alt	-299.175	-659

Balance

Aktiver	31/12 2015	30/9 2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
4 Udviklingsprojekter under udførelse	5.705.195	2.895
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>5.705.195</u>	<u>2.895</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.072	138
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>186.072</u>	<u>138</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.891.267</u>	<u>3.033</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	542.008	0
Varebeholdninger i alt	<u>542.008</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	628.456	357
Udskudte skatteaktiver	257.494	176
Andre tilgodehavender	158.463	2.856
Tilgodehavender i alt	<u>1.044.413</u>	<u>3.389</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.586.421</u>	<u>3.389</u>
Aktiver i alt	<u>7.477.688</u>	<u>6.422</u>

Balance

	31/12 2015	30/9 2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	525.000	500
7 Overkurs ved emission	3.927.750	2.703
8 Overført resultat	-957.787	-659
Egenkapital i alt	3.494.963	2.544
Gældsforpligtelser		
9 Ansvarlig lånekapital	2.600.000	2.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.600.000	2.000
Gæld til pengeinstitutter	271.808	1.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser	553.243	231
Anden gæld	557.674	227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.382.725	1.878
Gældsforpligtelser i alt	3.982.725	3.878
Passiver i alt	7.477.688	6.422
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Eventualposter		

Noter

	1/10 2015 - 31/12 2015 kr.	10/5 2014 - 30/9 2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	201.136	611
Pensioner	24.725	57
Andre omkostninger til social sikring	5.734	15
Personaleomkostninger i øvrigt	58.265	111
	289.860	794
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	4
2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.101	7
	12.101	7
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-81.566	-176
	-81.566	-176
4. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris 1. oktober 2015	2.894.845	0
Tilgang i årets løb	2.810.350	2.895
Kostpris 31. december 2015	5.705.195	2.895
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	5.705.195	2.895

Noter

	31/12 2015 kr.	30/9 2015 t.kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2015	145.213	0
Tilgang i årets løb	59.617	145
Kostpris 31. december 2015	204.830	145
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015	-6.657	0
Årets afskrivninger	-12.101	-7
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-18.758	-7
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	186.072	138
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	500.000	50
Kontant kapitaludvidelse	25.000	450
	525.000	500
Aktiekapitalen er ikke opdelt i klasser.		
Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:		
Den 21. december 2015 er kapitalforhøjelse nominelt 25.000 kr. til kurs 5.000 vedtaget.		
Den 30. juni 2015 er kapitalforhøjelse nominelt 370.450 kr. til kurs 100 vedtaget.		
Den 4. marts 2015 er kapitalforhøjelse nominelt 29.550 kr. til kurs 10.500 vedtaget.		
Den 30. januar 2015 er kapitalforhøjelse nominelt 50.000 kr. til kurs 100 vedtaget.		
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. oktober 2015	2.702.750	0
Overkurs den 21. december 2015	1.225.000	2.703
	3.927.750	2.703
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	-658.612	0
Årets overførte overskud eller underskud	-299.175	-659
	-957.787	-659

Noter

	31/12 2015 kr.	30/9 2015 t.kr.
9. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	2.600.000	2.000
	2.600.000	2.000

Lånene er ydet som ansvarlig lånekapital og træder tilbage for selskabets øvrige kreditorer. Lånene forrentes ikke og er uopsigelige fra långivers side.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.500 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Udviklingsprojekter	5.705 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186 t.kr.
Varelager	542 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	628 t.kr.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofier A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.