Deloitte
Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Edilion A/S
Slotsmarken 16
2970 Hørsholm
CVR-nr. 35893989

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.06.2017

Dirigent

Navn: Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed
Edilion A/S
Slotsmarken 16
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 35893989
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

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

Direktion
Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen, administrerende direktør

Revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Edilion A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 01.06.2017

Direktion

Hans Christian Stig Dalsgaard
Nielsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Morten Ersbøll Ebbesen	Michael Tulinius	Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen
formand		

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Edilion A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Edilion A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 revisorers 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 01.06.2017

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr.: 33963556

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets formål er at drive handel og industri og ande hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Resultatet er som forventet, fordi man fortsat er i opstartsfasen. Der forventes positivt resultat inden for de kommende år.

I regnskabsåret er Edilion A/S (fortsættende selskab) fusioneret med Ediho ApS (ophørende selskab) pr. 01.01.2016.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling
Selskabet har pr. 31.12.2016 indregnet 5.433 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 salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

Going concern
På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der endnu ikke afklaring på selskabets finansiering frem til 31. december 2017. Selskabets ledelse har igangværende drøftelser med flere potentielle investorer, men de endelige vilkår og betingelser for tilførsel af yderligere kapital er endnu ikke afklaret. Ledelsen forventer fortsat, at det vil være muligt at tilføre selskabet ny kapital inden for 1-2 måneder og har på denne bagrund valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Der er dog en væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.

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

Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttotab		**(734.903)**	**(208.162)**
Personaleomkostninger	3	(1.992.339)	(397.980)
Af- og nedskrivninger		(14.400)	0
Driftsresultat		**(2.741.642)**	**(606.142)**
Andre finansielle omkostninger	4	(2.524)	(12.944)
Resultat før skat		**(2.744.166)**	**(619.086)**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**(2.744.166)**	**(619.086)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(2.744.166)	(619.086)
		(2.744.166)	**(619.086)**

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		5.433.148	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	**5.433.148**	**0**
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	**0**	**0**
Anlægsaktiver		**5.433.148**	**0**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		87.527	36.892
Andre tilgodehavender		364.499	82.195
Tilgodehavender		**452.026**	**119.087**
Likvide beholdninger		**1.861.602**	**3.352**
Omsætningsaktiver		**2.313.628**	**122.439**
Aktiver		**7.746.776**	**122.439**

Balance pr. 31.12.2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		1.963.994	0
Overført overskud eller underskud		2.667.013	(619.086)
Egenkapital		**5.131.007**	**(119.086)**
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.000.000	100.000
Langfristede gældsforpligtelser		**2.000.000**	**100.000**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.429	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	107.890
Anden gæld		585.340	33.635
Kortfristede gældsforpligtelser		**615.769**	**141.525**
Gældsforpligtelser		**2.615.769**	**241.525**
Passiver		**7.746.776**	**122.439**
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for udviklings-omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	0	(619.086)	(119.086)
Effekt af virksomhedskøb o.l.	0	0	7.994.259	7.994.259
Overført til reserver	0	1.963.994	(1.963.994)	0
Årets resultat	0	0	(2.744.166)	(2.744.166)
Egenkapital ultimo	**500.000**	**1.963.994**	**2.667.013**	**5.131.007**

Tilgangen er opstået i forbindelse med fusionen af Edilion A/S (fortsættende selskab) og Ediho ApS (ophørende selskab).

Bindingen af reserven for udviklingsomkostninger fremkommer som årets tilgang på 2.517.941 kr. fratrukket selskabsskat på 22 %.

Noter

1. Going concern

På tidspunktet for regnskabsaflæggelsen er der endnu ikke afklaring på selskabets finansiering frem til 31. december 2017. Selskabets ledelse har igangværende drøftelser med flere potentielle investorer, men de endelige vilkår og betingelser for tilførsel af yderligere kapital er endnu ikke afklaret. Ledelsen forventer fortsat, at det vil være muligt at tilføre selskabet ny kapital inden for 1-2 måneder og har på denne bagrund valgt at aflægge årsrapporten med fortsat drift for øje. Der er dog en væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets fortsatte drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31.12.2016 indregnet 5.433 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 salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

	2016 **kr.**	**2015** **kr.**
3. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.766.286	381.161
Pensioner	149.983	0
Andre omkostninger til social sikring	26.191	6.282
Andre personaleomkostninger	49.879	10.537
	1.992.339	**397.980**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**6**	

	2016 **kr.**	**2015** **kr.**
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	12.847
Renteomkostninger i øvrigt	2.524	97
	2.524	**12.944**

Noter

	Udviklings-projekter under udførelse kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	2.915.207
Tilgange	2.517.941
Kostpris ultimo	**5.433.148**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**5.433.148**

Udviklingsprojekter under udførelse

I udviklingsomkostninger indgår afholdelse af direkte og indirekte omkostninger til udvikling af IT-system. Når systemet tages i anvendelse, vil der blive påbegyndt afskrivninger af aktivet.

Tilgangen er opstået i forbindelse med fusionen af Edilion A/S (fortsættende selskab) og Ediho ApS (ophørende selskab).

	Indretning af lejede lokaler kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	18.000
Afgange	(18.000)
Kostpris ultimo	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

Tilgangen er opstået i forbindelse med fusionen af Edilion A/S (fortsættende selskab) og Ediho ApS (ophørende selskab).

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeforpligtelse med en samlet forpligtelse pr. 31.12.2016 på 96 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Selskabet er i indeværende regnskabsår fusioneret ved anvendelse af overtagelsesmetoden med selskabet Ediho ApS (ophørende selskab). Årsregnskabet er udover de konsekvenser som fusionen har haft, aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Der er ikke ændret i sammenligningstal, da der er anvendt overtagelsesmetoden i forbindelse med fusionen.

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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser 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.

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 består af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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 igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

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. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger på egenkapitalen under reserve for udviklingsomkostninger, der nedbringes i takt med af- og nedskrivninger på udviklingsprojekterne.

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

Materielle anlægsaktiver
Indretning af lejede lokaler 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:

Indretning af lejede lokaler	5 år

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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.

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.