

August & Hemmingsen ApS

Skindergade 39, 2. tv., 1159 København K

CVR-nr. 36 03 21 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

Nicklas Lind Augustine
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for August & Hemmingsen ApS.

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. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2016

Direktion

Marcus Hemmingsen
Direktør

Nicklas Lind Augustine
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i August & Hemmingsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for August & Hemmingsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 Deres 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, De 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 31. maj 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68

Kasper Rabing Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	August & Hemmingsen ApS Skindergade 39, 2. tv. 1159 København K
	CVR-nr.: 36 03 21 54 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Marcus Hemmingsen, Direktør Nicklas Lind Augustine, Direktør
Revisor	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for August & Hemmingsen ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

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.

Forsknings- og udviklingsomkostninger

Forsknings- og udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

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 gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden 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.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	972.579	347.216
2 Personaleomkostninger	-546.168	-256.775
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-99.835	-20.000
Forsknings- og udviklingsomkostninger	-66.703	-390.410
Driftsresultat	259.873	-319.969
Andre finansielle indtægter	-90	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-3.150	-5.043
Resultat før skat	256.633	-325.012
Skat af årets resultat	-105.477	66.500
Ekstraordinære indtægter	0	214
Årets resultat	151.156	-258.298
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	151.156	0
Disponeret fra overført resultat	0	-258.298
Disponeret i alt	151.156	-258.298

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	515.890	0
4 Goodwill	60.000	80.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>575.890</u>	<u>80.000</u>
5 Deposita	27.500	34.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>27.500</u>	<u>34.500</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>603.390</u>	<u>114.500</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.863	0
Udsudte skatteaktiver	0	42.000
Tilgodehavender i alt	<u>75.863</u>	<u>42.000</u>
Likvide beholdninger	412.374	468.371
Omsætningsaktiver i alt	<u>488.237</u>	<u>510.371</u>
Aktiver i alt	<u>1.091.627</u>	<u>624.871</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	11.194	11.194
8 Overført resultat	-107.142	-258.298
Egenkapital i alt	-45.948	-197.104
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	63.477	0
Hensatte forpligtelser i alt	63.477	0
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.456	26.456
Anden gæld	101.790	128.635
Periodeafgrænsningsposter	945.852	666.884
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.074.098	821.975
Gældsforpligtelser i alt	1.074.098	821.975
 Passiver i alt	 1.091.627	 624.871

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets formål er at udvikle softwareløsninger til uddannelsessektoren samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	546.168	256.775
	<u>546.168</u>	<u>256.775</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.150	5.043
	<u>3.150</u>	<u>5.043</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder koncessioner, patenter, varemærker og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	595.725	100.000
Kostpris 31. december 2015	<u>595.725</u>	<u>100.000</u>
Årets afskrivninger	79.835	40.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>79.835</u>	<u>40.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>515.890</u>	<u>60.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Deposita		
Kostpris 1. januar 2015	34.500	34.500
Afgang i årets løb	<u>-7.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>27.500</u>	<u>34.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>27.500</u>	<u>34.500</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Årets overkurs ved emission	<u>11.194</u>	<u>11.194</u>
	<u>11.194</u>	<u>11.194</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-258.298	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>151.156</u>	<u>-258.298</u>
	<u>-107.142</u>	<u>-258.298</u>