

Incare Systems A/S

Fælledvej 17, 7600 Struer

CVR-nr. 36 07 23 26

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2016.

Henning Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Incare Systems 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. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 3. maj 2016

Direktion

Henning Vestergaard
direktør

Bestyrelse

Jens Find
formand

Ole Halskov Thomsen

Henning Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Incare Systems A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Incare Systems A/S for regnskabsåret 1. januar - 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. januar - 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.

Struer, den 3. maj 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Incare Systems A/S Fælledvej 17 7600 Struer
	CVR-nr.: 36 07 23 26
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Bestyrelse	Jens Find, formand Ole Halskov Thomsen Henning Vestergaard
Direktion	Henning Vestergaard, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	CIM interconn A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udvikling og salg af software og hardware i sammenhængende løsninger til plejecentre, rehabilitering, psykiatriske bosteder og hjemmeplejen. InCare systemerne giver mulighed for forskellige løsninger, som integrerer funktioner og udstyr og derved effektiviserer dagligdagen og forbedrer arbejdsmiljøet inden for pleje og healthcare.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 253 t.kr. mod -11 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.538 t.kr. mod -792 t.kr. sidste år.

Der har i årets løb blevet videreudviklet på vores systemer i tæt samarbejde med nuværende og nye kunder med henblik på at effektivisere ældreplejen.

Vi har i 2015 set et mere modent marked for vores produkter og med fortsat fokus på at videreudvikle vores systemer forventer vi en styrkelse af vores position på markedet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

De første måneder af året har bekræftet os i den positive udvikling i markedet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Incare Systems 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

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

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 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.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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 og softwareprojekter over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Afskrivningsperioden udgør 5 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Incare Systems A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 - 31/12 2015	26/8 - 31/12 2014
Bruttofortjeneste	252.786	-10.903
1 Personaleomkostninger	-1.938.453	-498.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.673.437	-514.554
Driftsresultat	-3.359.104	-1.023.549
Finansielle indtægter	33	100
2 Finansielle omkostninger	-98.659	-33.171
Resultat før skat	-3.457.730	-1.056.620
3 Skat af årets resultat	920.005	264.969
Årets resultat	-2.537.725	-791.651
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-2.537.725	-791.651
Disponeret i alt	-2.537.725	-791.651

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
Anlægsaktiver			
4	Udviklingsprojekter	1.339.621	541.334
4	Software	5.133.332	6.533.332
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>6.472.953</u>	<u>7.074.666</u>
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.909	61.346
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.909</u>	<u>61.346</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.523.862</u>	<u>7.136.012</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	72.000	238.766
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	62.872
	Udskudte skatteaktiver	0	124.969
	Tilgodehavende selskabsskat	663.053	140.000
	Periodeafgrænsningsposter	39.736	50.542
	Tilgodehavender i alt	<u>774.789</u>	<u>617.149</u>
	Likvide beholdninger	<u>365.353</u>	<u>1.330.741</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.140.142</u>	<u>1.947.890</u>
	Aktiver i alt	<u>7.664.004</u>	<u>9.083.902</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	710.280	710.280
7	Overført resultat	-661.867	1.875.858
	Egenkapital i alt	<u>48.413</u>	<u>2.586.138</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.429.328	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.429.328</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
8	Ansvarlig lånekapital	3.466.848	5.138.596
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.466.848</u>	<u>5.138.596</u>
	Gæld til pengeinstitutter	2.402	7.989
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	351.993	518.158
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	170.615	274.514
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.198.025	0
	Gæld til associerede virksomheder	212.589	0
	Anden gæld	783.791	558.507
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.719.415</u>	<u>1.359.168</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.186.263</u>	<u>6.497.764</u>
	Passiver i alt	<u>7.664.004</u>	<u>9.083.902</u>

9 Eventualposter

Noter

	1/1 - 31/12 2015	26/8 - 31/12 2014
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.368.362	323.506
Pensioner	368.261	112.522
Andre omkostninger til social sikring	44.130	11.193
Personaleomkostninger i øvrigt	157.700	50.871
	1.938.453	498.092
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
2. Finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	82.588	29.260
Andre rentekomkostninger	16.071	3.911
	98.659	33.171
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-663.053	-140.000
Skatteværdien af underskud anvendt i sambeskatning	-1.836.754	0
Årets regulering af udskudt skat	1.554.297	-124.969
Regulering af tidligere års skat	25.505	0
	-920.005	-264.969

Noter

4. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklings- projekter</u>	<u>Software</u>
Kostpris 1. januar	560.000	7.000.000
Tilgang	1.014.946	0
Kostpris 31. december	<u>1.574.946</u>	<u>7.000.000</u>
Afskrivninger 1. januar	18.666	466.668
Årets afskrivninger	216.659	1.400.000
Afskrivninger 31. december	<u>235.325</u>	<u>1.866.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.339.621</u>	<u>5.133.332</u>

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	65.790
Tilgang	16.550
Kostpris 31. december	<u>82.340</u>
Afskrivninger 1. januar	4.444
Årets afskrivninger	26.987
Afskrivninger 31. december	<u>31.431</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.909</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	710.280	500.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>210.280</u>
	<u>710.280</u>	<u>710.280</u>

Aktiekapitalen består af 710.280 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

26/8 2014: Stiftelse ved apportindskud, nom. 500.000 kr.

28/8 2014: Kapitalforhøjelse, nom. 105.140 kr.

5/11 2014: Kapitalforhøjelse, nom. 105.140 kr.

7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	1.875.858	0
Årets overførte underskud	-2.537.725	-791.651
Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>2.667.509</u>
	<u>-661.867</u>	<u>1.875.858</u>
8. Ansvarlig lånekapital		
Ansvarlig lånekapital	<u>3.466.848</u>	<u>5.138.596</u>
	<u>3.466.848</u>	<u>5.138.596</u>

Den ansvarlige lånekapital står tilbage for selskabets øvrige kreditorer.

Noter

9. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CIM Gruppen A/S som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabtes årsregnskab, hvortil der henvises.