

# HeyStocks ApS

CVR-nr. 36 07 54 65

Årsrapport for perioden

1. januar 2016 - 31. december 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære  
generalforsamling  
den 8/6 2017

Dirigent

  
adv. Klaus Lindstedt

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	9
Balance 31. december 2016	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for HeyStocks ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

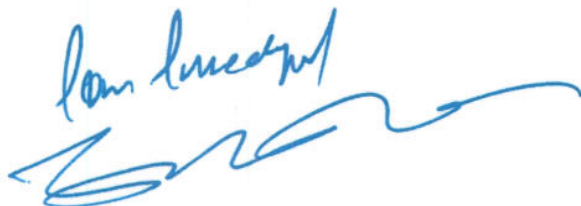
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. marts 2017

Direktion



Peter Knigge Smedegaard



# **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

## ***Til kapitalejerne i HeyStocks ApS***

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for HeyStocks ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen

Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabs-princippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisions-bevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder note oplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tids-mæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen


Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelses-beretningen. I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelses-beretningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelses-beretningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med års-regnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, 1. marts 2017

Revisionsfirmaet Ole Hansen

Statautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nummer 12 15 56 62

  
Ole Hansen  
statautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

HeyStocks ApS  
c/o ATINA Regnskab & Revision ApS  
Ny Adelgade 5A, 3. tv.  
1104 København K

CVR-nr.: 36 07 54 65

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

**Direktion**

Peter Knigge Smedegaard

**Revision**

Revisionfirmaet Ole Hansen  
Statautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Postboks 38  
3900 Nuuk

**Bank**

Handelsbanken  
Klampenborgvej 211, 1.  
2800 Kongens Lyngby

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at sælge, levere, servicere og udvikle software og anden hermed beslægtet virksomhed indenfor abonnementsbaseret brug af cloud baserede softwareløsninger (software-as-a-service).

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i 2016 fokuseret på at afslutte udviklingen af software til porteføljepleje og automatisk teknisk analyse. Platformen er integreret til 16 børser i Europa og tilbyder helt unik overvågning af aktieporteføljer og screening af aktier ved hjælp af mønstergenkendelse og kunstig intelligens. Produktet er klar til lancering Q2 2017 efter en vellykket strategi- og lanceringsproces i samarbejde med eksterne konsulenter.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på t.kr. 281, hvilket er på niveau med de opstillede forventninger til årets resultat.

Selskabet har løbende fået tilført kapital af selskabets aktionærer samt betydelig lånekapital fra Selskabets moderselskab.

### **Selskabets forventede udvikling**

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2017 og frem, med høj vækst. Selskabets forretningsmodel kræver yderligere adgang til kapital i løbet af 2017. Selskabets moderselskab samt hovedaktionærer har tilkendegivet opbakning til dette.

### **Efterfølgende begivenheder**

Der er efter balancedagen ikke indtruffet omstændigheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## **Regnskabspraksis**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsregnskabet for HeyStocks ApS er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

#### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

#### **Leasing**

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monætere poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## **Regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning omfatter salg af konsulent- og rådgivningsydelser.

#### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger resultatføres i overensstemmelse med periodisering af nettoomsætningen.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger og lønafhængige omkostninger.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt avance og tab ved løbende udskiftning af anlægsaktiver.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt realiserede og urealiserede valutakursreguleringer.

#### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## **Balancen**

### **Anlægsaktiver**

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

## **Regnskabspraksis**

### **Anlægsaktiver (fortsat)**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Udviklingsomkostninger	3 år

Udviklingsomkostninger afskrives først fra færdiggørelsestidspunktet.

Nyeanskaffelser af materielle anlægsaktiver med kostpris under DKK 12.900 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis omkostningsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

Der indregnes udskudt skat af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Egenkapital**

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Finansielle gældforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>21/8-14 -</u> <u>31/12-15</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>-332.158</b>	<b>-131.211</b>
Personaleomkostninger	4	0	0
Afskrivninger og nedskrivninger af anlægsaktiver	1	0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-332.158</b>	<b>-131.211</b>
Finansielle indtægter		1.107	349.800
Finansielle omkostninger		-29.521	-1.891
<b>Resultat før skat</b>		<b>-360.572</b>	<b>216.698</b>
Skat af årets resultat	2	79.398	-50.699
<b>Årets resultat</b>		<b>-281.174</b>	<b>165.999</b>
 <b>Resultatdisponering</b>			
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		0	0
Overført resultat		-281.174	165.999
<b>I alt</b>		<b>-281.174</b>	<b>165.999</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Udviklingsomkostninger	1	3.361.818	1.596.846
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>3.361.818</b>	<b>1.596.846</b>
Driftsmidler		17.366	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>17.366</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>3.379.184</b>	<b>1.596.846</b>
Moms		20.392	157.107
Periodeafgrænsningsposter		0	35.070
Skatteaktiv		28.699	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>49.091</b>	<b>192.177</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.463</b>	<b>137.441</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>51.554</b>	<b>329.618</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.430.738</b>	<b>1.926.464</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		80.000	80.000
Overkursfond		0	350.000
Overført resultat		234.825	165.999
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>314.825</u></b>	<b><u>595.999</u></b>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>50.699</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>50.699</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.010.765	1.109.479
Skyldig selskabsskat		0	0
Leverandørgæld af varer og tjenesteydelser		105.148	138.336
Anden gæld		<u>0</u>	<u>31.951</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.115.913</u></b>	<b><u>1.279.766</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.115.913</u></b>	<b><u>1.279.766</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.430.738</u></b>	<b><u>1.926.464</u></b>
Medarbejderforhold	4		
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter til årsrapporten

### 1 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Udviklings- omkostninger</u>
Kostpris primo	1.596.846
Årets tilgang	1.764.972
Årets afgang	<u>0</u>
	<u>3.361.818</u>
Af- og nedskrivninger primo	0
Periodens af- og nedskrivninger	<u>0</u>
	<u>0</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>3.361.818</u></b>

### 2 Skat af årets resultat

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>79.398</u>	<u>-50.699</u>
Selskabsskat	<u>79.398</u>	<u>-50.699</u>

### 3 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkursfond</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	80.000	350.000	165.999	595.999
Overkursfond	0	-350.000	350.000	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-281.174</u>	<u>-281.174</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>80.000</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>234.825</u></b>	<b><u>314.825</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Medarbejderforhold

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	DKK	DKK
Lønninger og gager	1.457.135	285.753
Sociale udgifter	11.756	660
Øvrige personaleomkostninger	<u>42.113</u>	<u>13.357</u>
	1.511.004	299.770
Overført til udviklingsomkostninger	<u>-1.511.004</u>	<u>-299.770</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>2</u>	<u>2</u>

### 5 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen forpligtelser udover de i årsrapporten nævnte.