



Decideact ApS

Østre Kajgade 3
3730 Nexø
CVR-nr. 36077735

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
04.05.2020

Flemming Sylvang Videriksen
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 7 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Decideact ApS
Østre Kajgade 3
3730 Nexø

CVR-nr.: 36077735
Hjemsted: Bornholms Regionskommune
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Thorey G. Gudmundsdottir, formand
Bjarni Snæbkörn Jonsson
Flemming Sylvang Videriksen

Direktion

Flemming Sylvang Videriksen, adm. dir
Bjarni Snæbkörn Jonsson

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Kundeansvarlig partner : Mads Fauerskov

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Decideact ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 28.04.2020

Direktion

Flemming Sylvang Videriksen
adm. dir

Bjarni Snæbkörn Jonsson

Bestyrelse

Thorey G. Gudmundsdottir
formand

Bjarni Snæbkörn Jonsson

Flemming Sylvang Videriksen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Decideact ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Decideact ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

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 ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 28.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Steen Andersen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne27730

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, direkte eller indirekte, at udvikle og tilbyde software, herunder en cloud platform Strategy Execution Management & Governance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for mindre utilfredsstillende, men dog som forventet. DecideAct har i de foregående år haft fokus på at udvikle en meget skalerbar cloud platform, som er introduceret til markedet i 2019. Fra 2020 markedsføres løsningen i nordvest Europa, Canada og USA. Der forventes derfor fortsatte investeringer i de kommende år i takt med en god vækst i de nye markeder

Ledelsen ser positivt på fremtiden, og det forventes, at de produkter der er udviklet gennem de seneste år vil bidrage til en væsentlig forbedring af selskabets økonomiske situation.

Likviditet og Kapitalforhold

Direktion og bestyrelse arbejder i øjeblikket med at gennemføre transaktioner, der vil forbedre selskabets kapitalgrundlag og økonomiske situation i øvrigt. Det vurderes, at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt til at gennemføre de forventede aktiviteter det kommende år, herunder tilbagesøgning af tilgodehavende selskabsskat ved skattekreditordningen understøtte dette. Selskabet forventer at lukke en kapitaludvidelse i Maj 2020 efter det er gennemført, forventes man at have positivt cash flow og slutte året med et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten. Udbruddet af og pandemien af COVID-19 er sket efter balancedagen. Det er vanskeligt at vurdere, hvilken indflydelse dette vil have på virksomhedens finansielle stilling og udvikling

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (53.271) | (131.317) |
| Andre finansielle indtægter | | 101.900 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | | (385.791) | (223.264) |
| Resultat før skat | | (337.162) | (354.581) |
| Skat af årets resultat | 1 | 18.535 | (351.557) |
| Årets resultat | | (318.627) | (706.138) |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | (318.627) | (706.138) |
| Resultatdisponering | | (318.627) | (706.138) |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | 3 | 9.121.950 | 4.069.241 |
| Immaterielle aktiver | 2 | 9.121.950 | 4.069.241 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 0 | 0 |
| Finansielle aktiver | 4 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 9.121.950 | 4.069.241 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 686.524 |
| Andre tilgodehavender | | 1.044.333 | 882 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 1.111.596 | 0 |
| Tilgodehavender | | 2.155.929 | 687.406 |
| Likvide beholdninger | | 0 | 1.506.456 |
| Omsætningsaktiver | | 2.155.929 | 2.193.862 |
| Aktiver | | 11.277.879 | 6.263.103 |

Passiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | | 62.500 | 62.500 |
| Overkurs ved emission | | 0 | 3.712.850 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 7.115.121 | 0 |
| Overført overskud eller underskud | | (4.492.068) | (771.170) |
| Egenkapital | | 2.685.553 | 3.004.180 |
| Udskudt skat | | 1.916.173 | 823.112 |
| Hensatte forpligtelser | | 1.916.173 | 823.112 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 1.677.753 | 2.014.206 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 2.347.456 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 4.025.209 | 2.014.206 |
| Bankgæld | | 724 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 40.000 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 2.610.220 | 421.605 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.650.944 | 421.605 |
| Gældsforpligtelser | | 6.676.153 | 2.435.811 |
| Passiver | | 11.277.879 | 6.263.103 |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Overkurs ved emission kr. | Reserve for udviklings- omkostninger kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---------------------------------|---|--|------------------|
| Egenkapital primo | 62.500 | 3.712.850 | 0 | (771.170) | 3.004.180 |
| Overført fra overkurs | 0 | 0 | 0 | 3.712.850 | 3.712.850 |
| Overført til reserver | 0 | (3.712.850) | 7.115.121 | (7.115.121) | (3.712.850) |
| Årets resultat | 0 | 0 | 0 | (318.627) | (318.627) |
| Egenkapital ultimo | 62.500 | 0 | 7.115.121 | (4.492.068) | 2.685.553 |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | 2019 kr. | 2018 kr. |
|-------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat | (1.111.596) | 0 |
| Ændring af udskudt skat | 1.093.061 | 351.557 |
| | (18.535) | 351.557 |

2 Immaterielle aktiver

| | Færdiggjorte udviklings- projekter kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 4.069.241 |
| Tilgange | 5.052.709 |
| Kostpris ultimo | 9.121.950 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 9.121.950 |

3 Udviklingsprojekter

DecideAct cloud platform Strategy Execution Management & Governance. DecideAct transformerer strategi om til action og gør implementering af strategier målbart, kvantificerbart og transparent. DecideAct understøtter store organisationers strategi implementering og opfølgning.

4 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 1 |
| Kostpris ultimo | 1 |
| Nedskrivninger primo | (1) |
| Nedskrivninger ultimo | (1) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|------------------------------------|----------|----------|----------------|
| Decideact Solutions IVS | Nexø | IVS | 100,0 |

5 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2019 kr. | Restgæld efter 5 år 2019 kr. |
|--|--|---|
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | 1.677.753 | 551.491 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.347.456 | 0 |
| | 4.025.209 | 551.491 |

6 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Esja Invenst ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsætningsforbud af anlægsaktiver, immaterielle aktiver, varelager, tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser mv.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Ved indregning af udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder, der er selvstændige enheder, omregnes resultatopgørelserne til gennemsnitlige valutakurser for månederne, som ikke afviger væsentligt fra transaktionsdagens kurser. Balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Goodwill betragtes som tilhørende den selvstændige udenlandske enhed og omregnes til balancedagens kurs. Kursdifferencer, der er opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser samt ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte på egenkapitalen.

Kursregulering af mellemværender med selvstændige udenlandske dattervirksomheder, der anses for en del af den samlede investering i den pågældende dattervirksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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.

Selskabet er sambeskattet med Esja Invest ApS og alle dets danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte 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 aktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle aktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger med fradrag af udskudt skat 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.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt, fastsættes den til 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. De anvendte afskrivningsperioder udgør 10 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.