

# **Decideact Management ApS**

**CVR-nr. 36 07 79 56**

**Årsrapport for 2017**

**(3. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 10. april 2018

---

Flemming Sylvang Videriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11



## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Decideact Management ApS  
Snellemark 30  
3700 Rønne

CVR-nr.: 36 07 79 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 1. september 2014

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Bornholm

### Direktion

Flemming Sylvang Videriksen, adm. direktør  
Bjarni Snæbjörn Jonsson, direktør

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udvikling og salg af intelligente løsninger og software til management samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.073.941, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.782.509.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Decideact Management ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posterings direkte i egenkapitalen.

## **Balancen**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldig sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.366.641</b>	<b>2.602.294</b>
Personaleomkostninger	1	-897.398	-1.833.142
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.469.243</b>	<b>769.152</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>1.469.243</b>	<b>769.152</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.469.243</b>	<b>769.152</b>
Finansielle indtægter	2	4.764	43.472
Finansielle omkostninger	3	-87.685	-305.010
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.386.322</b>	<b>507.614</b>
Skat af årets resultat	4	-312.381	-113.498
<b>Årets resultat</b>		<b>1.073.941</b>	<b>394.116</b>
Overført resultat		1.073.941	394.116
		<b>1.073.941</b>	<b>394.116</b>

## Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.680.438	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.680.438</b>	<b>0</b>
Deposita		17.400	17.400
Udskudte skatteaktiver		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>17.400</b>	<b>17.400</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.697.838</b>	<b>17.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		420.866	1.020.157
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	102.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	251.972
Tilgodehavende merværdiafgift		175.874	0
Udskudt skatteaktiv		0	0
Periodeafgrænsningsposter		7.922	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>604.662</b>	<b>1.374.629</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	6	<b>183.076</b>	<b>102.643</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>787.738</b>	<b>1.477.272</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.485.576</b>	<b>1.494.672</b>

## Balance 31. december

	Note	2017	2016
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.732.509	658.568
<b>Egenkapital</b>	7	<b>1.782.509</b>	<b>708.568</b>
Hensættelse til udskudt skat		312.381	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>312.381</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		122.201	168.733
Gæld til tilknyttede virksomheder		129.447	108.758
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		96.142	89.871
Selskabsskat		3.859	117.357
Anden gæld		39.037	301.385
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>390.686</b>	<b>786.104</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>390.686</b>	<b>786.104</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.485.576</b>	<b>1.494.672</b>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.488.273	2.046.402
Pensioner	100.512	191.185
Andre omkostninger til social sikring	8.613	7.763
	<b><u>1.597.398</u></b>	<b><u>2.245.350</u></b>
Overført til produktionslønninger	-700.000	-412.208
	<b><u>897.398</u></b>	<b><u>1.833.142</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	54	40.662
Andre finansielle indtægter	2.784	2.860
Valutakursgevinster	1.926	-50
	<b><u>4.764</u></b>	<b><u>43.472</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	84.042	301.319
Valutakurstab	3.643	3.691
	<b><u>87.685</u></b>	<b><u>305.010</u></b>

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	113.498
Årets udskudte skat	312.381	0
	<b>312.381</b>	<b>113.498</b>

## 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2017	0	0
Kostpris 31. december 2017	0	0
Værdireguleringer 1. januar 2017	0	0
Værdireguleringer 31. december 2017	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Followact IVS	Nexø	100%	-1.858	-1.859

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>6 Likvide beholdninger</b>		
Bankindeståender	183.076	102.643
	<b>183.076</b>	<b>102.643</b>

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	658.568	708.568
Årets resultat	0	1.073.941	1.073.941
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>1.732.509</b>	<b>1.782.509</b>

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ESJA Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser