

Decideact Management ApS

CVR-nr. 36 07 79 56

Årsrapport for 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 31. maj 2019

Flemming Sylvang Videriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
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 2018

Stiftet: 1. september 2014

Regnskabsår: 4. 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 387.974, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.170.483.

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 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 hjælpe-materialer 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 posteringer 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

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 gældsmetode 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 under-skud, 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 nettorealisationsværdi.

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	2018	2017
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.803.942	2.366.641
Personaleomkostninger	1	-1.349.601	-897.398
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		454.341	1.469.243
Resultat før finansielle poster		454.341	1.469.243
Finansielle indtægter	2	56.656	4.764
Finansielle omkostninger	3	-14.836	-87.685
Resultat før skat		496.161	1.386.322
Skat af årets resultat	4	-108.187	-312.381
Årets resultat		387.974	1.073.941
Overført resultat		387.974	1.073.941
		387.974	1.073.941

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.680.438	1.680.438
Immaterielle anlægsaktiver		1.680.438	1.680.438
Deposita		17.400	17.400
Udskudte skatteaktiver		0	0
Finansielle anlægsaktiver		17.400	17.400
Anlægsaktiver i alt		1.697.838	1.697.838
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		597.894	420.866
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		112.414	0
Tilgodehavende merværdiafgift		329.735	351.749
Periodeafgrænsningsposter		0	7.922
Tilgodehavender		1.040.043	780.537
Likvide beholdninger	5	98.308	183.076
Omsætningsaktiver i alt		1.138.351	963.613
Aktiver i alt		2.836.189	2.661.451

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		2.120.483	1.732.509
Egenkapital	6	2.170.483	1.782.509
Hensættelse til udskudt skat		369.696	312.381
Hensatte forpligtelser i alt		369.696	312.381
Leverandører af varer og tjenesteydelser		27.725	122.201
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	129.447
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		101.094	96.142
Selskabsskat		115.183	3.859
Skyldigt sambeskatningsbidrag		42.685	0
Anden gæld		9.323	214.912
Kortfristede gældsforpligtelser		296.010	566.561
Gældsforpligtelser i alt		296.010	566.561
Passiver i alt		2.836.189	2.661.451
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.173.389	1.488.273
Pensioner	172.306	100.512
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.906</u>	<u>8.613</u>
	1.349.601	1.597.398
Overført til produktionslønninger	<u>0</u>	<u>-700.000</u>
	1.349.601	897.398
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	54
Andre finansielle indtægter	2.008	2.784
Valutakursgevinster	<u>54.648</u>	<u>1.926</u>
	56.656	4.764
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	3.488	84.042
Valutakurstab	8.211	3.643
Rentetillæg selskabsskat	<u>3.137</u>	<u>0</u>
	14.836	87.685

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	112.046	0
Årets udskudte skat	0	312.381
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.859	0
	<u>108.187</u>	<u>312.381</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
5 Likvide beholdninger		
Bankindeståender	98.308	183.076
	<u>98.308</u>	<u>183.076</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	50.000	1.732.509	1.782.509
Årets resultat	0	387.974	387.974
Egenkapital 31. december 2018	50.000	2.120.483	2.170.483

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Esja Invest ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.