



Deloitte  
Statsautoriseret  
Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556  
Kindhestegade 4-6  
4700 Næstved

Telefon 55 72 22 58  
Telefax 55 77 27 58  
www.deloitte.dk

## **KONSOLIDATOR A/S**

Diplomvej 377  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 36078383

### **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 02.05.2017

**Dirigent**

\_\_\_\_\_  
Navn: Søren Elmann Ingerslev

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

KONSOLIDATOR A/S

Diplomvej 377

2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 36078383

Stiftet: 24.08.2014

Hjemsted: Lyngby-Taaarbæk

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Årsrapportens nummer: 2

### Bestyrelse

Søren Elmann Ingerslev, Formand

Michael Moesgaard Andersen

Claus Finderup Grove

Jack Skov

Lars Højer Paaske

### Direktion

Claus Finderup Grove, Adm. direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for KONSOLIDATOR A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 02.05.2017

### Direktion



Claus FINDERUP GROVE

Adm. direktør

### Bestyrelse



Søren Elmann Ingerslev

Formand




Michael Moesgaard Andersen



Claus FINDERUP GROVE



Jack Skov



Lars Højer Paaske

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i KONSOLIDATOR A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KONSOLIDATOR A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Næstved, den 02.05.2017

**Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. : 33963556



Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at udvikle og sælge cloudbaserede softwareløsninger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Konsolidator A/S har udviklet et banebrydende cloudbaseret konsoliderings- og rapporteringsværktøj. Selskabets softwareløsning, Konsolidator®, som er patenteret<sup>1</sup>, sælges som et Software-as-a-Service (SaaS) produkt og har været på markedet siden den 1. januar 2016.

Markedet har taget godt imod Konsolidator® og salget har udviklet sig yderst positivt i løbet af 2016 og endnu bedre i det første kvartal af 2017. Selskabet har således vækstet mere end forventet i første kvartal af 2017 og forventer, at udviklingen fortsætter. Fokus i 2016 har hovedsageligt været på det direkte salg på det danske marked, men i takt med væksten vil salget gradvis blive sikret igennem kanalpartnere både i Danmark og internationalt.

Selskabet har realiseret et underskud i 2016 på 912 t.kr. Det er selskabets andet regnskabsår og resultatet er bedre end ledelsen forventede.

Selskabet har ved årets udgang en positiv egenkapital på 2.147 t.kr. Selskabet har i 2016 fået tilført 3.000 t.kr. i egenkapital og selskabskapitalen er i den forbindelse blevet forhøjet til 500 t.kr. I januar 2017 blev selskabet omdannet til et aktieselskab.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold udover det nævnt overfor, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

---

<sup>1</sup> Patentansøgningsnummer: PS 2016 70522

## Resultatopgørelse for 2016

	Note	2016 kr.	2014-15 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>(556.029)</b>	<b>34.650</b>
Personaleomkostninger	1	(519.359)	(9.281)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(60.871)</u>	<u>(5.961)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(1.136.259)</b>	<b>19.408</b>
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(33.901)</u>	<u>(12.027)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(1.170.160)</b>	<b>7.381</b>
Skat af årets resultat	4	<u>257.668</u>	<u>1.735</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(912.492)</u></b>	<b><u>9.116</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(912.492)</u>	<u>9.116</u>
		<b><u>(912.492)</u></b>	<b><u>9.116</u></b>



**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014-15</u> <u>kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.171.333	0
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		137.887	68.216
Udviklingsprojekter under udførelse		0	333.638
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>5</b>	<b><u>1.309.220</u></b>	<b><u>401.854</u></b>
Deposita		15.819	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b><u>15.819</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>1.325.039</u></b>	<b><u>401.854</u></b>
Udskudt skat		183.594	1.735
Andre tilgodehavender		1.049.816	62.500
Periodeafgrænsningsposter		8.734	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.242.144</u></b>	<b><u>64.235</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>606</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>1.242.750</u></b>	<b><u>64.235</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>2.567.789</u></b>	<b><u>466.089</u></b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2014-15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		500.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		738.103	0
Overført overskud eller underskud		908.521	9.116
<b>Egenkapital</b>		<b>2.146.624</b>	<b>59.116</b>
Bankgæld		203.918	190.557
Anden gæld		217.247	216.416
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>421.165</b>	<b>406.973</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>421.165</b>	<b>406.973</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.567.789</b>	<b>466.089</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Reserve for udviklings- omkostninger kr.	Overført overskud eller underskud kr.
Egenkapital primo	50.000	0	0	9.116
Kapitalforhøjelse	450.000	2.550.000	0	0
Overført fra overkurs	0	(2.550.000)	0	2.550.000
Årets resultat	0	0	738.103	(1.650.595)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>738.103</b>	<b>908.521</b>
				<b>I alt</b>
				<b>kr.</b>
Egenkapital primo				59.116
Kapitalforhøjelse				3.000.000
Overført fra overkurs				0
Årets resultat				(912.492)
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>2.146.624</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2014-15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.469.457	9.281
Andre omkostninger til social sikring	6.484	0
Andre personaleomkostninger	3.507	0
Personaleomkostninger overført til aktiver	(960.089)	0
	<b>519.359</b>	<b>9.281</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	
	<b>2016</b>	<b>2014-15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	60.871	5.961
	<b>60.871</b>	<b>5.961</b>
	<b>2016</b>	<b>2014-15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	29.724	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.177	12.027
	<b>33.901</b>	<b>12.027</b>
	<b>2016</b>	<b>2014-15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	0	(1.735)
Ændring af udskudt skat	(181.859)	0
Regulering vedrørende tidligere år	(75.809)	0
	<b>(257.668)</b>	<b>(1.735)</b>

## Noter

	Færdig- gjorte udviklings- projekter kr.	Erhver- vede immaterielle anlægs- aktiver kr.	Udviklings- projekter under udførelse kr.
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris primo	0	74.177	333.638
Overførsler	333.638	0	(333.638)
Tilgange	866.880	101.357	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.200.518</b>	<b>175.534</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(5.961)	0
Årets afskrivninger	(29.185)	(31.686)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(29.185)</b>	<b>(37.647)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.171.333</b>	<b>137.887</b>	<b>0</b>

### Udviklingsprojekter under udførelse

For indregning og måling af udviklingsprojekter henvises til anvendt regnskabspraksis.

	Deposita kr.
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Tilgange	15.819
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>15.819</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.819</b>

	2016 kr.	2014-15 kr.
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	17.074	0

## 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og

## Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder og erhvervede immaterielle rettigheder for immaterielle anlægsaktiver.

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 anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes. Ved indregning af udviklingsprojekter som immaterielle anlægsaktiver bindes et beløb svarende til de afholdte omkostninger 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.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid, der fastsættes ud fra en konkret vurdering af det enkelte udviklingsprojekt. Såfremt 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 3-10 år.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

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