

Socialsquare ApS

Titangade 11
2200 København N
CVR-nr. 36491256

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Magnus Adam Wilhelm Christensson

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse for 2016 | 5 |
| Balance pr. 31.12.2016 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse for 2016 | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Socialsquare ApS

Titangade 11

2200 København N

CVR-nr.: 36491256

Hjemsted: Registreret i København

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Martin Sønderlev Christensen

Magnus Adam Wilhelm Christensson

Kræn Vesterberg Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Socialsquare 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. 31.12.2016 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.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31.05.2017

Direktion

Martin Sønderlev Christensen

Magnus Adam Wilhelm
Christensson

Kræn Vesterberg Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Socialsquare ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Socialsquare ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at konsultere organisationer inden for de digitale produkter samt implementere digitale open source software produkter og services på B2B markedet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (481) t.kr. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.324 t.kr. og en egenkapital på 66 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.182.676 | 4.932 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.552.731) | (4.098) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(356.000)</u> | <u>(156)</u> |
| Driftsresultat | | (726.055) | 678 |
| Andre finansielle indtægter | | 200.288 | 6 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(9.122)</u> | <u>(3)</u> |
| Resultat før skat | | (534.889) | 681 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>53.611</u> | <u>(183)</u> |
| Årets resultat | | (481.278) | 498 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(481.278)</u> | <u>498</u> |
| | | (481.278) | 498 |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016 kr.</u> | <u>2015 t.kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Goodwill | | <u>268.000</u> | <u>624</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver | 3 | <u>268.000</u> | <u>624</u> |
| Udskudt skat | | <u>63.611</u> | <u>10</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | 4 | <u>63.611</u> | <u>10</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>331.611</u> | <u>634</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 356.496 | 837 |
| Andre tilgodehavender | | <u>55.650</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>412.146</u> | <u>837</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>579.999</u> | <u>622</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>992.145</u> | <u>1.459</u> |
| Aktiver | | <u>1.323.756</u> | <u>2.093</u> |

Balance pr. 31.12.2016

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> <u>kr.</u> | <u>2015</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Overført overskud eller underskud | | 16.359 | 498 |
| Egenkapital | | 66.359 | 548 |
| | | | |
| Anden gæld | | 0 | 300 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 300 |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 253 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 495.625 | 198 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 52.796 | 111 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 17.727 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 193 |
| Anden gæld | | 691.249 | 490 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.257.397 | 1.245 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 1.257.397 | 1.545 |
| | | | |
| Passiver | | 1.323.756 | 2.093 |

Egenkapitaloppgørelse for 2016

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 50.000 | 497.637 | 547.637 |
| Årets resultat | 0 | (481.278) | (481.278) |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 16.359 | 66.359 |

Noter

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 3.416.376 | 3.869 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.346 | 36 |
| Andre personaleomkostninger | 123.009 | 193 |
| | 3.552.731 | 4.098 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 8 | |
| | | |
| | 2016 | 2015 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 0 | 193 |
| Ændring af udskudt skat | (53.611) | (10) |
| | (53.611) | 183 |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 3. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 780.000 |
| Kostpris ultimo | | 780.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (156.000) |
| Årets nedskrivninger | | (200.000) |
| Årets afskrivninger | | (156.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (512.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 268.000 |
| | | |
| | | Udskudt |
| | | skat |
| | | kr. |
| 4. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 10.000 |
| Tilgange | | 53.611 |
| Kostpris ultimo | | 63.611 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 63.611 |

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug 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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta 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.

Selskabet er sambeskattet med Socialsquare Holding ApS. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil og i hvilket omfang goodwillbeløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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