

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

DIXA APS

Njalsgade 19D

2300 København S

CVR-nr. 36 56 10 09

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den / 2017

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2016	13
Noter	14-16

Selskab

Dixa ApS
Njalsgade 19D
2300 København S

CVR-nr. 36 56 10 09

2. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Jacob Vous Petersen

Bestyrelse

Mads Christian Blicher Fosselius

Simon Bækgaard Kristoffersen

Lars Thinggaard

Nikolaj Kornum

Jacob Vous Petersen

Assistance

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Simon Morthorst, statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter

Dixa ApS' hovedaktivitet har været at drive konsulentvirksomhed samt udvikle software og realaterede services samt al virksomhed, som efter direktionens skøn har forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et negativt resultat, hvilket var forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2016.

Den forventede udvikling

Der forventes fortsat at store dele af arbejdskapitalen benyttes til udvikling af Dixas kundeserviceplatform (software), og det betyder dermed, at lønomkostningerne til udviklere vil stige i takt med nye ansættelser.

Lancering af Dixa cloud og Software-as-a-Service kundeserviceløsningen skete jf. planen 1. januar 2017. Der forventes således stadig et underskud for næste regnskabsår, men en positiv vækst i omsætningen vil begynde at vise sig.

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Dixia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Undertegnede anser betingelserne for fravalg af revision af årsrapporten for opfyldt.

København S, den 28. april 2017

I direktionen

Jacob Vous Petersen

I bestyrelsen

Mads Christian Blicher Fosselius
Formand

Simon Bækgaard Kristoffersen

Lars Thinggaard

Nikolaj Kornum

Jacob Vous Petersen

Til den daglige ledelse i Dixia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dixia ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Søborg, den 28. april 2017

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Simon Morthost
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", andre driftsindtægter samt "eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrations- og udviklingsomkostninger.

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.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Fosselius Invest ApS som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs, og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter lejedeponita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	-977.643	-19.564
1 Personaleomkostninger	<u>-672.833</u>	<u>-787.960</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-1.650.476	-807.524
Af- og nedskr. på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-1.650.476	-807.524
2 Andre finansielle indtægter	0	9
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-2.897</u>	<u>-5.689</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.653.373	-813.204
3 Skat af årets resultat	<u>542.058</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.111.315</u></u>	<u><u>-813.204</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-2.529.465	-813.204
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	1.418.150	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-1.111.315</u></u>	<u><u>-813.204</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
4 Udviklingsprojekter under udførelse	1.818.141	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.818.141	0
Andre tilgodehavender	72.000	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	72.000	0
ANLÆGSAKTIVER	1.890.141	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.328	0
Andre tilgodehavender	49.806	13.548
3 Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	753.258	0
3 Udskudte skatteaktiver	0	0
TILGODEHAVENDER	807.392	13.548
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.536.991	50.093
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.344.383	63.641
AKTIVER I ALT	<u>6.234.524</u>	<u>63.641</u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
Virksomhedskapital	99.276	49.000
Reserve for udviklingsomkostninger	1.418.150	0
Overført resultat	3.948.116	-813.204
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>5.465.542</u>	<u>-764.204</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>399.991</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>399.991</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	3.328	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.817	22.856
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	723.678
Anden gæld	<u>308.846</u>	<u>81.311</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>368.991</u>	<u>827.845</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>368.991</u>	<u>827.845</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>6.234.524</u></u>	<u><u>63.641</u></u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Kontraktlige forpligtelser		

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I ALT
Egenkapital pr. 1/1 2015	1.000	0	0	0	1.000
Kontant kapitalforhøjelse	48.000				48.000
Overført via resultatdisponeringen			-813.204	0	-813.204
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital pr. 1/1 2016	49.000	0	-813.204	0	-764.204
Kontant kapitalforhøjelse	33.666		6.307.395		6.341.061
Kapitalforhøjelse ved gældskonvertering	16.610		983.390		1.000.000
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		1.418.150	0		1.418.150
Overført via resultatdisponeringen			-2.529.465	0	-2.529.465
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital pr. 31/12 2016	<u>99.276</u>	<u>1.418.150</u>	<u>3.948.116</u>	<u>0</u>	<u>5.465.542</u>

1	Personaleomkostninger	2016	2015
	Gager og lønninger	2.144.769	781.320
	Andre omkostninger til social sikring	44.931	6.480
	I ALT	2.189.700	787.800

Der i regnskabsåret aktiveret gager og lønninger med i alt t.kr. 1.818, som er indregnet under udviklingsomkostninger.

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 6 mod 2 i sidste regnskabsår.

2	Øvrige finansielle omkostninger	2016	2015
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	3.678
	Finansielle indtægter i øvrigt	2.897	2.011
	I ALT	2.897	5.689

3	Selskabsskat og udskudt skat			2015
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/1 2016	0	0	
	Betalt acontoskat	0		
	Regulering vedr. tidligere år	0	-188.791	
	Skat af årets resultat	-753.258	399.991	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2016	-753.258	399.991	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		-542.058	0

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver	Udviklings- projekter under udførelse		I ALT	31/12 2015
Kostpris pr. 1/1 2016	0	0	0	0
Tilgang i året	1.818.141	1.818.141	0	0
Afgang i året	0	0	0	0
 KOSTPRIS PR. 31/12 2016	 1.818.141	 1.818.141	 0	 0
 Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2016	 0	 0	 0	 0
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Årets afskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	0	0
 AF- OG NEDSKRIVNINGER PR. 31/12 2016	 0	 0	 0	 0
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31/12 2016	 1.818.141	 1.818.141	 0	 0
 Ikke bundne udviklingsomkostninger	 0	 0	 0	 0

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrører udvikling af Dixa platformen. Projektet foreløber som planlagt og forventes afsluttet i det kommende regnskabsår, hvorefter markedsføring og salg kan påbegyndes.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Fosselius Invest ApS. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler med 3 måneders opsigelse.