

**Red Ocean Software ApS**

**Gammel Strandvej 20, 1.sal**

**2990 Nivå**

CVR-nr. 36 68 86 37

**Årsrapport 2015**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 16/6 2016

---

Philip Keith Duns  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 12. marts - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 12. marts - 31. december 2015 for Red Ocean Software ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. marts - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nivå, den 16. juni 2016

**Direktion**

Philip Keith Duns  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Red Ocean Software ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Red Ocean Software ApS for regnskabsåret 12. marts - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 12. marts - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 666.284 kr. i regnskabsåret, der sluttede 31. december 2015, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med 616.284 kr. Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Vi henviser til note 1 "Kapitalberedskab" i regnskabet, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne herfor. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering.

#### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

##### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Vi skal gøre opmærksom på at, selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede kapital og at ledelsen i henhold til selskabsloven § 119 indenfor 6 mdr. efter konstateringen heraf, skal redegøre for selskabets økonomiske stilling samt stille forslag om beslutning om reetablering af kapitalen.

**Den uafhængige revisors erklæringer**

I strid med momsloven er der i årets løb ikke indsendt momsangivelser til SKAT rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

**Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. juni 2016

**RSM Denmark P/S**

State Authorized Public Accountants  
CVR-nr. 32 89 54 68

Kim Larsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet** Red Ocean Software ApS  
Gammel Strandvej 20, 1.sal  
2990 Nivå  
CVR-nr.: 36 68 86 37  
Regnskabsår: 12. marts - 31. december  
Hjemsted: Fredensborg

**Direktion** Philip Keith Duns, direktør

**Revision** RSM Denmark P/S  
State Authorized Public Accountants  
Ellebjergvej 52, 2.  
2450 København SV

**Pengeinstitut** Danske Bank  
Holmens Kanal 2-12  
1092 København K

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er salg og distribution af software og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 666.284, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 616.284.

### **Kapitalberedskabet**

Selskabet har tabt hele selskabskapitalen i regnskabsåret. Ledelsen vurderer at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften for regnskabsåret 2016, samt at selskabets kapital vil blive reetableret, idet moderselskabet Red Ocean Software AS, har afgivet en støtteerklæring, der garanterer for, at selskabet har den fornødne likviditet mv. til at kunne fortsætte driften de kommende 12 måneder. Ledelsen har på baggrund heraf valgt at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Red Ocean Software ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### 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

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### 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 m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter (aktiver)

Periodeafgrænsningsposter (aktiver), indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Skyldig skat 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 acontoskatte.

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 inden for kort tid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

#### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris.

#### Periodeafgrænsningsposter (passiver) (forudbetalte indtægter)

Periodeafgrænsningsposter (passiver), opført som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 12. marts - 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.594.910</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-2.291.934</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-697.024</b>
Finansielle indtægter		52.832
Finansielle omkostninger		<u>-22.092</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-666.284</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-666.284</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-666.284</u>
		<b><u><u>-666.284</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Deposita		<u>63.750</u>
		<u>63.750</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>63.750</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.094.287
Andre tilgodehavender		372.532
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.821.731</u>
		<u>12.288.550</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>104.254</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>12.392.804</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>12.456.554</b></u></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	3	50.000
Overført resultat		<u>-666.284</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-616.284</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		256.886
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.552.628
Anden gæld		3.160.196
Periodeafgrænsningsposter (passiver)		<u>3.103.128</u>
		<u>13.072.838</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.072.838</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<b><u>12.456.554</u></b>
Kapitalberedskab	1	
Leje og leasingforpligtelser	4	

## Noter til årsregnskabet

### 1 Kapitalberedskab

Selskabets ledelse aflægger dette årsregnskab under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Resultatopgørelsen udviser et tab på kr. 666.284, og selskabets egenkapital er herefter negativ med kr. 616.284.

Ledelsen vurderer, at selskabet råder over tilstrækkelig likviditet til finansiering af driften for regnskabsåret 2016.

Moderselskabet, Red Ocean Software AS, har afgivet en støtteerklæring, og garanterer således at selskabet har den fornødne likviditet mv. til at kunne fortsætte driften de kommende 12 måneder.

	2015
	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	2.115.444
Pensioner	168.119
Andre omkostninger til social sikring	6.760
Andre personaleomkostninger	1.611
	<u>2.291.934</u>

### 3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 12. marts 2015	0	0	0
Årets resultat	0	-666.284	-666.284
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<u>50.000</u>	<u>-666.284</u>	<u>-616.284</u>

Selskabskapitalen består af anparter à nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## Noter til årsregnskabet

2015

kr.

## 4 Leje og leasingforpligtelser

**Leje og leasingforpligtelser**

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	104.409
Mellem 1 og 5 år	<u>147.913</u>
	<u><b>252.322</b></u>