

---

# ***S&OP Hub ApS***

Kirkebjerg Allé 84, 2. th., 2605 Brøndby

## **Årsrapport for 2015**

(regnskabsår 9/3 - 31/12)

---

CVR-nr. 36 69 01 86

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13/05 2016

Hans Fredrik Olsson  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 9. marts - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

## **Ledelsespåtegning**

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2015 for S&OP Hub ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 13. maj 2016

### **Direktion**

Hans Fredrik Olsson

### **Bestyrelse**

Lars Kissow  
formand

Ernst Stefan Glar-  
Hammersund

Hans Fredrik Olsson

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i S&OP Hub ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S&OP Hub ApS for regnskabsåret 9. marts - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's 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.

Hellerup, den 13. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Ulrik Ræbild

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

S&OP Hub ApS  
Kirkebjerg Allé 84, 2. th.  
2605 Brøndby  
E-mail: kundenavn@kundenavn.dk

CVR-nr.: 36 69 01 86  
Regnskabsperiode: 9. marts - 31. december  
Hjemstedskommune: Brøndby

### Bestyrelse

Lars Kissow, formand  
Ernst Stefan Glar-Hammersund  
Hans Fredrik Olsson

### Direktion

Hans Fredrik Olsson

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

# Ledelsesberetning

Årsrapporten for S&OP Hub ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling, drift og vedligeholdelse af IT-baserede tjenester og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 259.212, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 209.212.

## Resultatopgørelse 9. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-7.943</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-282.090</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-290.033</b>
Finansielle omkostninger	4	<u>-56.418</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-346.451</b>
Skat af årets resultat	5	<u>87.239</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-259.212</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<u>-259.212</u>
	<b><u>-259.212</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Udviklingsprojekter		1.924.656
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.924.656</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.924.656</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.193
Tilgodehavende skatteaktiv		172.656
<b>Tilgodehavender</b>		<b>344.849</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>82.323</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>427.172</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.351.828</b>



# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-259.212
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-209.212</b>
Hensættelse til udskudt skat		85.417
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>85.417</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.441.921
Anden gæld		33.702
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.475.623</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.475.623</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.351.828</b>
Going concern og kapitalberedskab	1	
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8	

# Noter til årsregnskabet

## 1 Going concern og kapitalberedskab

Selskabet har med årets underskud tabt selskabskapitalen og er underlagt selskabslovens regler herom.

Moderselskabet Synchronic Holding ApS har afgivet støtteerklæring overfor selskabet, således at moderselskabet kun vil kræve sit tilgodehavende indfriet i et omfang, der sikrer at selskabet vil kunne afregne sine eksterne forpligtelser som de forfalder. Støtteerklæring er valid frem til og med 31. december 2016.

## 2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte i 2015.

	2015 DKK
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	282.090
	<b>282.090</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	56.418
	<b>56.418</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	-172.656
Årets udskudte skat	85.417
	<b>-87.239</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklingspro- jekter <u>DKK</u>
Kostpris 9. marts	0
Tilgang i årets løb	<u>2.206.746</u>
Kostpris 31. december	<u>2.206.746</u>
Ned- og afskrivninger 9. marts	0
Årets afskrivninger	<u>282.090</u>
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>282.090</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>1.924.656</u></b>

## 7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 9. marts	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-259.212</u>	<u>-259.212</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-259.212</u></b>	<b><u>-209.212</u></b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt DKK 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Synchronic Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for S&OP Hub ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter 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.

### 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 finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Direkte omkostninger

Omkostninger til køb af fremmed assistance, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## **Regnskabspraksis**

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Færdiggjorte udviklingsomkostninger, internt oparbejdede og købte indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### **Egenkapital**

#### ***Udbytte***

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

# Regnskabspraksis

## Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.