

Pactius A/S
Langelinie Allé 35
2100 København Ø
CVR-nr. 36912057

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2017

Dirigent



Navn: Ole Nørgaard

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

Pactius A/S
Langelinie Allé 35
2100 København Ø

CVR-nr.: 36912057
Stiftet: 29.05.2015
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016
Årsrapportens nummer: 2

Bestyrelse

Simon Evers Kalsmose-Hjelmborg, Formand
Thomas Richard Sjøefeldt
Niels Michael Andersen
Ole Nørgaard
Peter Martin Bundgaard

Direktion

Peter Martin Bundgaard, Adm. direktør
Christian Ejvin Hjorth-Andersen, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Pactius 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.03.2017

Direktion



Peter Martin Bundgaard
Adm. direktør



Christian Ejvin Hjorth-Andersen
Direktør

Bestyrelse



Simon Evers Kalsmose-
Hjelmberg
Formand

DocuSigned by:

Thomas Søefeldt

42187976818A482...

Thomas Richard Søefeldt



Niels Michael Andersen



Ole Nørgaard



Peter Martin Bundgaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Pactius A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Pactius 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.

København, den 21.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Stine Eva Grothen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og drive kontraktssystem, der tilbyder simple og komplette løsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 155 t.kr. mod 244 t.kr. sidste år. Selskabets ledelse anser årets resultat som utilfredsstillende, men som forventet.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, ledelsen har sikret sig den fornødne likviditet i form af ansvarlig lånekapital fra aktionærerne, der står tilbage for øvrige kreditorer. Der er endvidere afgivet tilsagn om indskud af yderligere kapital, såfremt der opstår behov herfor. Årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

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</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		733.763	17
Andre eksterne omkostninger		<u>(631.269)</u>	<u>(288)</u>
Bruttoresultat		102.494	(271)
Personaleomkostninger	2	(144.073)	(9)
Af- og nedskrivninger		<u>(155.760)</u>	<u>(39)</u>
Driftsresultat		(197.339)	(319)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(10.657)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(207.996)	(319)
Skat af årets resultat	4	<u>52.663</u>	<u>75</u>
Årets resultat		(155.333)	(244)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(155.333)</u>	<u>(244)</u>
		(155.333)	(244)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		584.099	740
Immaterielle anlægsaktiver	5	584.099	740
Anlægsaktiver		584.099	740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		367.746	4
Andre tilgodehavender		0	33
Tilgodehavende selskabsskat		0	183
Tilgodehavender		367.746	220
Likvide beholdninger		23.044	226
Omsætningsaktiver		390.790	446
Aktiver		974.889	1.186

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		(399.240)	(244)
Egenkapital		100.760	256
Udskudt skat		55.500	108
Hensatte forpligtelser		55.500	108
Ansvarlig lånekapital		650.000	500
Langfristede gældsforpligtelser		650.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		57.083	91
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		10.555	0
Anden gæld		100.991	231
Kortfristede gældsforpligtelser		168.629	322
Gældsforpligtelser		818.629	822
Passiver		974.889	1.186
Going concern	1		
Hovedaktivitet	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(243.907)	256.093
Årets resultat	0	(155.333)	(155.333)
Egenkapital ultimo	500.000	(399.240)	100.760

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin egenkapital, ledelsen har sikret sig den fornødne likviditet i form af ansvarlig lånekapital fra aktionærerne, der står tilbage for øvrige kreditorer. Der er endvidere afgivet tilsagn om indskud af yderligere kapital, såfremt der opstår behov herfor. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	142.678	9
Andre omkostninger til social sikring	1.395	0
	144.073	9

	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	10.657	0
	10.657	0

	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(52.663)	(183)
Ændring af udskudt skat	0	108
	(52.663)	(75)

	Færdiggjorte udviklingsprojekter
	kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	778.838
Kostpris ultimo	778.838
Af- og nedskrivninger primo	(38.980)
Årets afskrivninger	(155.759)
Af- og nedskrivninger ultimo	(194.739)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	584.099

Noter

	Antal	Nominal værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Aktier	500.000	500.000
	500.000	500.000

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder salgsfremmende og administrationsomkostninger mv.

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

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.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år, fordi der er tale om et forretningskritisk system. Selskabets indtægtskilde er salg af rettigheder til systemet.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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