

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

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.05.2016

Dirigent



Navn: Ole Nørgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Pactius A/S
Langelinie Allé 35
2100 København Ø

CVR-nr.: 36912057
Hjemsted: København
Regnskabsår: 29.05.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

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

Direktion

Peter Martin Bundgaard, administrerende 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 29.05.2015 - 31.12.2015 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.05.2015 - 31.12.2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.05.2016

Direktion



Peter Martin Bundgaard
administrerende direktør



Christian Ejvin Hjorth-Andersen
direktør

Bestyrelse



Simon Evers Kalsmose-
Hjelmberg
formand



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 29.05.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.05.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 03.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



René Herman Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er selskabets første årsregnskab og løber fra 29.05.2015 – 31.12.2015. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med nedenstående regnskabspraksis.

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 omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 moderselskabet og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

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 7 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		17.498
Andre eksterne omkostninger		<u>(288.456)</u>
Bruttoresultat		(270.958)
Personaleomkostninger		(8.820)
Af- og nedskrivninger		<u>(38.980)</u>
Driftsresultat		(318.758)
Andre finansielle omkostninger		<u>(12)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(318.770)
Skat af ordinært resultat	1	<u>74.864</u>
Årets resultat		<u>(243.906)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(243.906)</u>
		<u>(243.906)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		739.858
Immaterielle anlægsaktiver	2	<u>739.858</u>
Anlægsaktiver		<u>739.858</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.479
Andre tilgodehavender		32.563
Tilgodehavende selskabsskat		183.027
Tilgodehavender		<u>220.069</u>
Likvide beholdninger		<u>226.410</u>
Omsætningsaktiver		<u>446.479</u>
Aktiver		<u><u>1.186.337</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	3	500.000
Overført overskud eller underskud		(243.906)
Egenkapital		<u>256.094</u>
Udskudt skat		108.163
Hensatte forpligtelser		<u>108.163</u>
Ansvarlig lånekapital		500.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>500.000</u>
Anden gæld		322.080
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>322.080</u>
Gældsforpligtelser		<u>822.080</u>
Passiver		<u><u>1.186.337</u></u>
Ejerforhold	4	
Hovedaktivitet	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	500.000	0	500.000
Årets resultat	0	(243.906)	(243.906)
Egenkapital ultimo	500.000	(243.906)	256.094

Noter

		<u>2015</u> <u>kr.</u>	
1. Skat af ordinært resultat			
Aktuel skat		(183.027)	
Ændring af udskudt skat		108.163	
		<u>(74.864)</u>	
		Færdiggjorte udviklingsprojekter <u>kr.</u>	
2. Immaterielle anlægsaktiver			
Tilgange		778.838	
Kostpris ultimo		<u>778.838</u>	
Årets afskrivninger		(38.980)	
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(38.980)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>739.858</u>	
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal værdi</u> <u>kr.</u>
3. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

4. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JUT Nr. 2099 A/S, Danmark, Langelinie Allé 35, 2100 København Ø

Aguro ApS, Danmark, Vestergade 18 G, 2 th, 1456 København K

Søfeldt Holding ApS, Danmark, Snerlevej 5, 4180 Sorø

Noter

5. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle og drive kontraktssystem, der tilbyder simpel og komplet løsning.