

# **Coma System Drift ApS**

c/o Contar, Rolighedsvej 6, 5.

1958 Frederiksberg C

CVR-nr. 36943432

## **Årsrapport for 2016**

2. regnskabsår

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Coma System Drift ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er 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.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 25-05-2017

### Direktion

Henrik Knutzon  
Direktør

## Coma System Drift ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Coma System Drift ApS c/o Contar, Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C
CVR-nr.	36943432
Stiftelsesdato	29-06-2015
Hjemsted	
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
<b>Direktion</b>	Henrik Knutzon, Direktør
<b>Regnskabsmæssig assistance</b>	Contar Regnskab ApS Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C CVR-nr.: 35839437
<b>Kontaktpersoner</b>	Carsten Hedegaard Fohlmann, FDR Revisor

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af softwareabonnementer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. 221.307, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 985.243, og en egenkapital på kr. -102.390.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Coma System Drift ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Licens- og royaltyindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af

## Anvendt regnskabspraksis

aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

**Coma System Drift ApS**

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



## Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>320.750</b>	<b>-456.796</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-37.110	-21.431
<b>Driftsresultat</b>		<b>283.640</b>	<b>-478.227</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-28.169	0
Finansielle omkostninger		-12.000	-6.229
<b>Resultat før skat</b>		<b>243.471</b>	<b>-484.456</b>
Skat af årets resultat		-22.164	110.758
<b>Årets resultat</b>		<b>221.307</b>	<b>-373.698</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		221.308	-373.698
<b>Resultatdisponering</b>		<b>221.308</b>	<b>-373.698</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		121.912	144.077
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>121.912</b>	<b>144.077</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.547	34.492
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>19.547</b>	<b>34.492</b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	25.001	54.420
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>25.001</b>	<b>54.420</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>166.460</b>	<b>232.989</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.739	16.198
Igangværende arbejder for fremmed regning		648.155	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.750	0
Udskudte skatteaktiver		88.594	110.758
<b>Tilgodehavender</b>		<b>757.238</b>	<b>126.956</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.545</b>	<b>37.747</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>818.783</b>	<b>164.703</b>
<b>Aktiver</b>		<b>985.243</b>	<b>397.692</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Overført resultat	3	-152.390	-373.698
<b>Egenkapital</b>		<b>-102.390</b>	<b>-323.698</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.957	1.449
Gæld til tilknyttede virksomheder		510.045	427.469
Gæld til associerede virksomheder		462.000	360.910
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		74.264	-68.439
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.367	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.087.633</b>	<b>721.389</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.087.633</b>	<b>721.389</b>
<b>Passiver</b>		<b>985.243</b>	<b>397.691</b>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

**Noter**

2016

2015

**1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Coma System III ApS	Frederiksberg	50,00	50.000	0
Coma System V ApS	Frederiksberg	50,00	-1.230	-54.401
			<b>48.770</b>	<b>-54.401</b>

Første årsrapport for Coma System III ApS er endnu ikke afsluttet.

**2. Virksomhedskapital**

Saldo primo	50.000	50.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Overført resultat**

Saldo primo	-373.698	0
Årets tilgang	221.308	-373.698
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-152.390</b>	<b>-373.698</b>

**4. Usikkerhed om going concern**

Ledelsen kan konstatere, at selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer positiv indtjening der kan reetablere selskabskapitalen, hvorfor ledelsen aflægger årsrapporten efter principper for fortsat drift.

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Optimea Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Derudover er der ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.