

Paper-Less ApS

CVR-nr. 37 20 38 31

Parallelvej 13

9800 Hjørring

Årsrapport 2016/17

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 20 / 12 - 2017

Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. august 2016 - 31. juli 2017	11
Balance pr. 31. juli 2017, aktiver.....	12
Balance pr. 31. juli 2017, passiver.....	13
Noter til årsregnskabet.....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet: Paper-Less Aps
CVR-nr.: 37 20 38 31

Stiftet: 30. oktober 2015
Hjemsted: Hjørring
Første regnskabsår: 30.10.2015 – 31.07.2016
Regnskabsår: 01.08 - 31.07

Direktion: Ove Søltoft

Bestyrelse: Ove Søltoft (Formand)
Maria-Louisa Rosendal Søltoft
Jeanne Rosendal Søltoft

Revision: Revision København
Finsensvej 80 A, 1. sal
2000 Frederiksberg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. august 2016 – 31. juli 2017 for Paper-Less ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

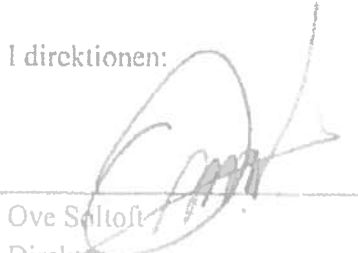
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 – 31. juli 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 14. november 2017

I direktionen:


Ove Søltoft
Direktør

I bestyrelsen:


Ove Søltoft

 
Maria-Louisa Rosendal Søltoft Jeanne Rosendal Søltoft

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Paper-Less ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Paper-Less ApS for regnskabsåret 1. august 2016 – 31. juli 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

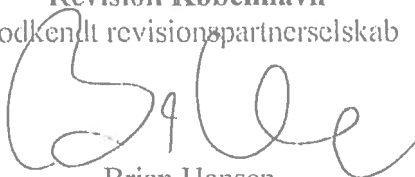
Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Frederiksberg, den 14. november 2017

Revision København
Godkendt revisionspartnerselskab



Brian Hansen
Registreret revisor
FSR – Danske Revisorer
Tilknyttet CVR nr. 34 61 96 54

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udvikle software og strategiske konsulenttydelser i softwarebranchen samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen usædvanlige forhold været i regnskabsåret.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Paper-Less ApS er ikke som andre IT-firmaer. Selskabet er stiftet 30. oktober 2016 af "ikke-IT personer", men af personer fra transportbranchen med mere en 103 års sammenlagt erfaring.

Paper-Less' mission er at digitalisere transportbranchen til stor gavn for branchen og miljøet. Løsningen er en Chauffør APP og en webportal, som samler og digitaliserer alle transport dokumenterne. "Less Paper - More Profit"

Selskabet har derfor igangsat udviklingen af en digital løsning, som samler alle papirer: "Trailerrapport, Kørselsrapport, Paleseddel, CMR fragtbrev og Chaufførhåndbog m.m", i en chauffør APP. Der bliver lagt stor vægt på, at lave et innovativt og brugervenligt system, der kræver minimal betjening fra chaufføren.

Udviklingen af hele softwaren har i regnskabsåret forløbet som planlagt, og det forventes at kunne præsentere en betaversion heraf i starten af nyt regnskabsår. Enkelte delelementer af den samlede software pakke er allerede i testprøvning, og har vist ganske tilfredsstillende resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets udløb færdiggjort version 1.0 af ovennævnte APP som sammen med det færdigudviklede lagersystem sælges som to selvstændige produkter til firmaer indenfor transportbranchen.

Der er efter regnskabsårets udløb modtaget tkr. 785 i tilskud fra Innovationsfonden.

Der er ikke indtruffet yderligere begivenheder som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Der er igangsat pro-salg af dele eller hele software pakken i efteråret 2017 og med baggrund i en tæt dialog med brugerne, vil der fortsat ske en optimering og videre udvikling af softwaren således, at produktet, som er det første af sin slags, bliver det bedste og mest benyttede på markedet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Paper-Less ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, men med tilvalg fra regnskabsklasse C, vedrørende aktivering af udviklingsomkostninger.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning eller måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultatet

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af kreditkort gebyrer, samt kassedifferencer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, operationelle leasingydelser m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster i øvrigt

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, finansielle omkostninger ved finansiell leasing samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomst.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsprojekter omfatter direkte og indirekte omkostninger, der kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Udviklingsprojekter, 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 projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne. Udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af de enkelte udviklingsprojekter afskrives disse lineært over den vurderede brugstid fra det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Afskrivningsperioden udgør 10 år.

Aktiverede udviklingsomkostninger henlægges som en særlig reserve under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, sædvanligvis svarende til nominel værdi.

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 acontoskatter.

Udskudt skat indregnes efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med 22 % på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.

Sammenligningstal

Sammenligningstal er anført i hele kr.

RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. AUGUST - 31. JULI

Note	2016/17	2015/16
Bruttoresultat	-101.656	-12.046
1 Personalemkostninger	-1.760	0
Resultat af primær drift	-103.416	-12.046
Finansielle indtægter	282	0
Finansielle omkostninger	-3.421	-1.895
Resultat før skat	-106.555	-13.941
2 Skat af årets resultat	22.408	2.687
ÅRETS RESULTAT	-84.147	-11.254

RESULTATDISPOSITIONERING

Årets resultat	-84.147	-11.254
Henlæggelse til reserve for udviklingsomkostninger	-2.081.416	-751.216
I alt	-2.165.563	-762.470

BALANCE PR. 31. JULI
AKTIVER

Note	2017	2016
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsomkostninger.....	2.832.632	751.216
Immaterielle anlægsaktiver i alt.....	2.832.632	751.216
Anlægsaktiver i alt.....	2.832.632	751.216
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager.....	142.355	0
Varebeholdninger i alt.....	142.355	0
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg	200.625	0
Andre tilgodehavender.....	39.540	235.625
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	25.095	2.687
Tilgodehavender i alt.....	265.260	238.312
Likvide beholdninger.....	258.002	520.092
Omsætningsaktiver i alt	665.617	758.404
AKTIVER I ALT.....	3.498.249	1.509.620

BALANCE PR. 31. JULI
PASSIVER

Note	2017	2016
Egenkapital		
3 Anpartskapital	50.000	50.000
4 Reserve for udviklingsomkostninger	2.209.453	751.216
5 Overført resultat	-2.304.854	-762.470
Egenkapital i alt	-45.401	38.746
Gældsforpligtelser		
Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	2.500.000	1.100.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.500.000	1.100.000
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	798.817	353.040
Modtagne forudbetalinger	160.500	0
Anden gæld	84.333	17.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.043.650	370.874
Gældsforpligtelser i alt	3.543.650	1.470.874
PASSIVER I ALT	3.498.249	1.509.620
6 Sikkerhedsstillelser		
7 Eventualaktiver og -forpligtelser		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

1	Personaleomkostninger	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Andre personaleudgifter	1.760	0
	Personaleomkostninger i alt.....	1.760	0
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2	Skat af årets resultat	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Skat af årets resultat	0	0
	Regulering udskudt skat	-22.408	-2.687
	Skat af årets resultat i alt (Indtægt).....	-22.408	-2.687
3	Anpartskapital	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Anpartskapital, primo	50.000	0
	Kapitalindskud	0	50.000
	Anpartskapital i alt.....	50.000	50.000
	Selskabets anpartskapital består af 100 stk. anparter á kr. 500. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været nogen ændringer i selskabets kapital siden stiftelsen.		
4	Reserve for udviklingsomkostninger	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Henlæggelse til reserve, primo	751.216	0
	Årets henlæggelse	2.081.416	751.216
	Udskudt skat af reserve for udviklingsomkostninger	-623.179	0
	Reserve for udviklingsomkostninger i alt.....	2.209.453	751.216
5	Overført resultat	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Overført resultat, primo	-762.470	0
	Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-2.081.416	-751.216
	Udskudt skat af reserve for udviklingsomkostninger	623.179	0
	Årets resultat	-84.147	-11.254
	Overført resultat i alt.....	-2.304.854	-762.470

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

6 Sikkerhedsstillelser

Ingen.

7 Eventualaktiver og –forpligtelser

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftale, restløbetid i 35 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på tkr. 7, i alt tkr. 239.

Hæftelse i sambeskatningen:

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Selskabet har indgået kontrakt med ekstern leverandør om udvikling af specifikt software, hvor forpligtelsen udgør 6 måneder á tkr. 83, og den samlede forpligtelse udgør tkr. 498.

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser herudover.