

Emote IVS
Grønningen 23, 1.
1270 København K
CVR-nr. 37282421

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2018

Dirigent

Navn: Niels Birkemose

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Emote IVS
Grønningen 23, 1.
1270 København K

CVR-nr.: 37282421
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Niels Birkemose, formand
Janos Flösser
Lars Birkemose

Direktion

Niels Birkemose

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Emote IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23.05.2018

Direktion

Niels Birkemose

Bestyrelse

Niels Birkemose
formand

Janos Flösser

Lars Birkemose

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Emote IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emote IVS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 23.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Stinus Tschentscher Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34148

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at udvikle og sælge software og dertil relaterede ydelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud for perioden på 3.461 t.kr. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2017 4.436 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(1.914.097)	(4.200)
Personaleomkostninger	1	(1.998.285)	0
Af- og nedskrivninger		<u>(73.558)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(3.985.940)	(4.200)
Andre finansielle indtægter		3.527	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(817)</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		(3.983.230)	(4.200)
Skat af årets resultat		<u>422.604</u>	<u>924</u>
Årets resultat		<u>(3.560.626)</u>	<u>(3.276)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(3.560.626)</u>	<u>(3.276)</u>
		<u>(3.560.626)</u>	<u>(3.276)</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		96.750	0
Immaterielle anlægsaktiver	2	96.750	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.047	0
Materielle anlægsaktiver	3	203.047	0
Deposita		78.910	0
Finansielle anlægsaktiver		78.910	0
Anlægsaktiver		378.707	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.875	0
Andre tilgodehavender		279.810	0
Tilgodehavende selskabsskat		422.604	924
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	112.302	0
Periodeafgrænsningsposter		114.048	0
Tilgodehavender		933.639	924
Likvide beholdninger		3.793.432	100
Omsætningsaktiver		4.727.071	1.024
Aktiver		5.105.778	1.024

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		154	100
Overført overskud eller underskud		4.436.044	(3.276)
Egenkapital		4.436.198	(3.176)
Leverandører af varer og tjenesteydelser		374.232	0
Anden gæld		295.348	4.200
Kortfristede gældsforpligtelser		669.580	4.200
Gældsforpligtelser		669.580	4.200
Passiver		5.105.778	1.024
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100	(3.276)	(3.176)
Kapitalforhøjelse	54	7.999.946	8.000.000
Årets resultat	0	(3.560.626)	(3.560.626)
Egenkapital ultimo	154	4.436.044	4.436.198

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.936.203	0
Andre omkostninger til social sikring	15.798	0
Andre personaleomkostninger	46.284	0
	1.998.285	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	
		Erhvervede lignende rettigheder kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange		129.000
Kostpris ultimo		129.000
Årets afskrivninger		(32.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		(32.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		96.750
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		244.355
Kostpris ultimo		244.355
Årets afskrivninger		(41.308)
Af- og nedskrivninger ultimo		(41.308)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		203.047

Noter

	<u>Bestyrelse</u>	<u>I alt kr.</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	104.094	104.094
Rentefod	10,05	
Tilbagebetalt i året	42.798	42.798
Optaget og tilbagebetalt i året	144.043	144.043

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet sikkerhed overfor momsforpligtigelse til SKAT.

Den regnskabsmæssige værdi udgør 165 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 materielle og 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 materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftale-perioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
---	------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver 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, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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