

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.05.2019

Dirigent

Navn: Marie Vetli Hjorth

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Emote IVS
Grønningen 23, 1.
1270 København K

CVR-nr.: 37282421
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Marie Vetli Hjorth, formand
Janos Flösser
Anders Uttrup

Direktion

Janos Flösser

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28.05.2019

Direktion

Janos Flösser

Bestyrelse

Marie Vetli Hjorth
formand

Janos Flösser

Anders Uttrup

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Emote IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emote IVS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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 28.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26741

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 4.626 t.kr. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2018 en negativ værdi på 190 t.kr.

Selskabet er i en proces, hvor mulighederne for videre drift af selskabet iform af videreudvikling af produktet eller salg af den udviklede teknologi undersøges.

Selskabet har tab sin kapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(2.702.047)	(1.914.097)
Personaleomkostninger	1	(2.215.491)	(1.998.285)
Af- og nedskrivninger		<u>(133.547)</u>	<u>(73.558)</u>
Driftsresultat		(5.051.085)	(3.985.940)
Andre finansielle indtægter		12.911	3.527
Andre finansielle omkostninger		<u>(47.671)</u>	<u>(817)</u>
Resultat før skat		(5.085.845)	(3.983.230)
Skat af årets resultat		<u>459.539</u>	<u>422.604</u>
Årets resultat		<u>(4.626.306)</u>	<u>(3.560.626)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(4.626.306)</u>	<u>(3.560.626)</u>
		<u>(4.626.306)</u>	<u>(3.560.626)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Erhvervede lignende rettigheder		64.500	96.750
Immaterielle anlægsaktiver	2	64.500	96.750
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.349	203.047
Materielle anlægsaktiver	3	164.349	203.047
Deposita		62.392	78.910
Finansielle anlægsaktiver		62.392	78.910
Anlægsaktiver		291.241	378.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	4.875
Andre tilgodehavender		196.595	279.808
Tilgodehavende selskabsskat		459.539	422.604
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	71.718	112.304
Periodeafgrænsningsposter		0	114.048
Tilgodehavender		727.852	933.639
Likvide beholdninger		1.370.142	3.793.432
Omsætningsaktiver		2.097.994	4.727.071
Aktiver		2.389.235	5.105.778

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Virksomhedskapital		154	154
Overført overskud eller underskud		(190.262)	4.436.044
Egenkapital		(190.108)	4.436.198
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		2.044.444	0
Langfristede gældsforpligtelser		2.044.444	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.843	374.232
Anden gæld		475.056	295.348
Kortfristede gældsforpligtelser		534.899	669.580
Gældsforpligtelser		2.579.343	669.580
Passiver		2.389.235	5.105.778

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	154	4.436.044	4.436.198
Årets resultat	0	(4.626.306)	(4.626.306)
Egenkapital ultimo	154	(190.262)	(190.108)

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.148.435	1.936.203
Andre omkostninger til social sikring	29.576	15.798
Andre personaleomkostninger	37.480	46.284
	2.215.491	1.998.285
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	4	3
		Erhvervede lignende rettigheder kr.
2. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		129.000
Kostpris ultimo		129.000
Af- og nedskrivninger primo		(32.250)
Årets afskrivninger		(32.250)
Af- og nedskrivninger ultimo		(64.500)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		64.500
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		244.355
Tilgange		62.599
Kostpris ultimo		306.954
Af- og nedskrivninger primo		(41.308)
Årets afskrivninger		(101.297)
Af- og nedskrivninger ultimo		(142.605)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		164.349

Noter

	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	149.503	149.503
Rentefod	10,05	
Optaget og tilbagebetalt i året	32.498	32.498

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse omfatter udlån til nuværende og tidligere direktionsmedlemmer og anpartshavere. Der er foretaget nedskrivning af tilgodehavende til nettorealisationsværdi.

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.