

KOMPIS Scandinavia ApS

Otto Busses Vej 5, 2.
2450 København SV

CVR-nr. 38 60 62 04

Årsrapport 2019/20

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

27. maj 2020

Karsten Stenderup Jensen
dirigent

Indhold

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Virksomhedsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april – 31. marts	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KOMPIS Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27. maj 2020
Direktion:

Karsten Stenderup Jensen

Ledelsen bekræfter, at virksomheden opfylder kravene for fravalg af revision.



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i KOMPIS Scandinavia ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for KOMPIS Scandinavia ApS for regnskabsåret 1. april 2019 – 31. marts 2020 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere jer med udarbejdelsen og præsentationen af årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i IESBA's Etiske regler, der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 27. maj 2020

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 57 81 98

Morten Høgh-Petersen
statsaut. revisor
mne34283

KOMPIS Scandinavia ApS
Årsrapport 2019/20
CVR-nr. 38 60 62 04

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

KOMPIS Scandinavia ApS
Otto Busses Vej 5, 2.
2450 København SV

CVR-nr: 38 60 62 04
Regnskabsåret: 1. april – 31. marts

Direktion

Karsten Stenderup Jensen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dampfærgevej 28
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udvikle softwarebaseret sundhedsløsninger.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året indgået flere væsentlige kundeaftaler med henblik på leverance i 2020. Det er ledelsens vurdering, at der i 2019 har været en positiv markedsrespons på selskabets produkter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

I marts 2020 har flere kunder og mulige kunder tilkendegivet, at planlagte samt mulige projekter ønskes udskudt grundet COVID-19 situationen.

Det er ledelsens vurdering, at omsætningen i 2020 vil blive påvirket som følge af COVID-19, hvorfor selskabets omkostninger er forsøgt tilpasset tilsvarende.

Ledelsen vurderer, at man har tilstrækkelig likviditet til det kommende års drift.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Resultatopgørelse

kr.	Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste		193.765	732.823
Personaleomkostninger	2	-181.362	-110.129
Af- og nedskrivninger		70.157	-70.157
Resultat af primær drift		82.560	552.537
Finansielle indtægter		688	499
Finansielle omkostninger		-2.927	-1.872
Resultat før skat		80.321	551.164
Skat af årets resultat	3	-13.485	-121.256
Årets resultat		66.836	429.908
Forslag til resultatdisponering			
Øvrige lovpligtige reserver		989.106	1.418.133
Overført resultat		-922.270	-988.225
		66.836	429.908

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

kr.	Note	31/3 2020	31/3 2019
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver	4		
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>4.074.352</u>	<u>2.736.111</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.074.352</u>	<u>2.736.111</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.636	0
Andre tilgodehavender		6.202	22.645
Selskabsskat		<u>318.474</u>	<u>398.555</u>
		<u>334.312</u>	<u>421.200</u>
Likvide beholdninger		<u>546.656</u>	<u>72.793</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>880.968</u>	<u>493.993</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.955.320</u></u>	<u><u>3.230.104</u></u>

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Balance

kr.	Note	31/3 2020	31/3 2019
PASSIVER			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for udviklingsomkostninger		3.123.273	2.134.167
Overført resultat		<u>-2.691.502</u>	<u>-1.769.233</u>
Egenkapital i alt		<u>481.771</u>	<u>414.934</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>861.686</u>	<u>582.708</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>861.686</u>	<u>582.708</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		597.500	444.075
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.830	33.786
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.840.902	1.474.653
Anden gæld		<u>127.631</u>	<u>279.948</u>
		<u>3.611.863</u>	<u>2.232.462</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.611.863</u>	<u>2.232.462</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.955.320</u>	<u>3.230.104</u>
Eventualposter	5		

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Egenkapitalopgørelse

kr.	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklings- omkostning- er	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. april 2019	50.000	2.134.167	-1.769.232	414.935
Overført via resultatdisponering	0	989.106	-922.270	66.836
Egenkapital, ultimo	50.000	3.123.273	-2.691.502	481.771

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOMPIS Scandinavia ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt udelukkende at præsentere bruttoresultat.

Nettoomsætning

INettoomsætning vedfører indtægter fra salg af ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv. til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reableres reserven. Reserven

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen henholdsvis egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

I finansielle leasingforpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

Årsregnskab 1. april – 31. marts

Noter

2 Personaleomkostninger

kr.	2019/20	2018/19
Lønninger	683.253	1.031.577
Andre omkostninger til social sikring	10.062	6.948
Andre personaleomkostninger	139.114	228.880
Aktiveret som udviklingsomkostninger	-651.067	-1.157.276
	<u>181.362</u>	<u>110.129</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>3</u>	<u>3</u>

Ud af totale personaleomkostninger t.kr. 832, er t.kr. 651 aktiveret som udviklingsomkostninger.

3 Skat af årets resultat

kr.	2019/20	2018/19
Årets aktuelle skat	-265.493	-278.730
Regulering af udskudt skat	278.978	399.986
	<u>13.485</u>	<u>121.256</u>

4 Immaterielle anlægsaktiver

kr.	Udviklings- projekter under udførelse
Kostpris 1. april 2019	2.806.268
Tilgang i årets løb	<u>1.268.084</u>
Kostpris 31. marts 2020	<u>4.074.352</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2020	<u><u>4.074.352</u></u>

5 Eventualposter

Selskabet er sambeskattet med KOMPIS Holding ApS og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, KOMPIS holding ApS, CVR-nr. 38 60 61 15. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end indregnet i balancen pr. 31. marts 2020.