

Systemate Aalborg A/S

Vandmanden 10 L
9200 Aalborg SV
CVR-nr. 78098813

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2019

Dirigent

Navn: Jess Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Systemate Aalborg A/S
Vandmanden 10 L
9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 78098813
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Henrik Schougaard Pedersen, formand
Britta Stenshøj
Jess Kristensen

Direktion

Jess Kristensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Systemate Aalborg A/S.

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29.05.2019

Direktion

Jess Kristensen

Bestyrelse

Henrik Schougaard Pedersen
formand

Britta Stenshøj

Jess Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Systemate Aalborg A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Systemate Aalborg A/S for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Aarhus, den 29.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med serviceydelser og produkter inden for it-branchen samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2018 blev et underskud på 2.663 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende.

Egenkapital udgør pr. balancedagen -7.923 t.kr. og selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i Selskabsloven. Ledelsen forventer at virksomhedskapitalen vil blive reetableret gennem fremtidige overskud.

Moderselskabet, Systemate Holding ApS, har overfor selskabet afgivet støtteerklæring i perioden frem til 31.05.2020. Ledelsen forventer derfor at have den nødvendige likviditet til rådighed i det kommende år og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

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>
Bruttofortjeneste		9.839.577	14.065.576
Personaleomkostninger	2	(12.870.554)	(17.337.368)
Af- og nedskrivninger		<u>(17.793)</u>	<u>(17.793)</u>
Driftsresultat		(3.048.770)	(3.289.585)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(297.614)</u>	<u>(218.552)</u>
Resultat før skat		(3.346.384)	(3.508.137)
Skat af årets resultat	4	<u>683.000</u>	<u>1.002.159</u>
Årets resultat		<u>(2.663.384)</u>	<u>(2.505.978)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.663.384)</u>	<u>(2.505.978)</u>
		<u>(2.663.384)</u>	<u>(2.505.978)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.689	50.482
Materielle anlægsaktiver	5	32.689	50.482
Deposita		312.500	0
Finansielle anlægsaktiver		312.500	0
Anlægsaktiver		345.189	50.482
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.170.190	1.246.362
Igangværende arbejder for fremmed regning		269.293	106.416
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		395.224	0
Udskudt skat		986.000	1.811.000
Andre tilgodehavender		49.013	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		730.000	0
Periodeafgrænsningsposter		138.331	137.524
Tilgodehavender		3.738.051	3.301.302
Likvide beholdninger		49.961	495.996
Omsætningsaktiver		3.788.012	3.797.298
Aktiver		4.133.201	3.847.780

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		625.000	625.000
Overført overskud eller underskud		<u>(8.548.407)</u>	<u>(5.885.023)</u>
Egenkapital		<u>(7.923.407)</u>	<u>(5.260.023)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		<u>9.239.616</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>9.239.616</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		732.961	510.342
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.356.000
Anden gæld		<u>2.084.031</u>	<u>4.241.461</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.816.992</u>	<u>9.107.803</u>
Gældsforpligtelser		<u>12.056.608</u>	<u>9.107.803</u>
Passiver		<u>4.133.201</u>	<u>3.847.780</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	625.000	(5.885.023)	(5.260.023)
Årets resultat	0	(2.663.384)	(2.663.384)
Egenkapital ultimo	625.000	(8.548.407)	(7.923.407)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet opstår.

Moderselskabet, Systemate Holding ApS, har overfor selskabet afgivet støtteerklæring i perioden frem til 31.05.2020.

Ledelsen forventer derfor at have den nødvendige likviditet til rådighed i det kommende år og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	12.725.267	17.196.275
Andre omkostninger til social sikring	145.287	141.093
	12.870.554	17.337.368
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	23

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	278.285	56.000
Renteomkostninger i øvrigt	15.703	160.949
Valutakursreguleringer	3.626	1.603
	297.614	218.552

	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(730.000)	0
Ændring af udskudt skat	47.000	(1.002.159)
	(683.000)	(1.002.159)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	<u>1.563.255</u>		
Kostpris ultimo	<u>1.563.255</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(1.512.773)		
Årets afskrivninger	<u>(17.793)</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(1.530.566)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>32.689</u>		
		2018	2017
		kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt		<u>3.418.117</u>	<u>357.087</u>
		2018	2017
		kr.	kr.
7. Eventualforpligtelser			
Kautions- og garantiforpligtelser		<u>357.087</u>	<u>357.087</u>
Eventualforpligtelser i alt		<u>357.087</u>	<u>357.087</u>

Kautions- og garantiforpligtelser vedrører betalingsgaranti til sikkerhed for udlejer af selskabets domicilejendom.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Repodio ApS som administrationselskab.

Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S stillet fordringspant i selskabets debitorer med 2.000 t.kr., ligesom selskabet har afgivet ejerpantebrev med 1.000 t.kr. i immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 af pantsatte immaterielle anlægsaktiver udgør 0 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 af pantsatte materielle anlægsaktiver udgør 33 t.kr.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2018 af pantsatte simple fordringer udgør 1.170 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men med enkelte reklassifikationer.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at fakturering af det enkelte projekt (faktureringsmetoden).

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 anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dennes øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

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.

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	3-5 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 nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris af det på balancedagen udførte arbejde.

Kostprisen omfatter medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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