

Systemate Ålborg A/S

Indkildevej 6 E
9210 Aalborg SØ
CVR-nr. 78098813

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2018

Dirigent

Navn: Jess Kristensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Systemate Ålborg A/S
Indkildevej 6 E
9210 Aalborg SØ

CVR-nr.: 78098813
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Henrik Schougaard Pedersen, formand
Britta Stenshøj
Jess Kristensen

Direktion

Jess Kristensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Værkmestergade 2
8000 Aarhus

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Systemate Ålborg 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. 31.12.2017 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.

Aalborg, den 11.06.2018

Direktion

Jess Kristensen
direktør

Bestyrelse

Henrik Schougaard Pedersen
formand

Britta Stenshøj

Jess Kristensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Systemate Ålborg A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Systemate Ålborg A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Vores 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. Fejlinformation 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 regnskabsbrugere 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 revisionspåtegning

- 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 bl.a. 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 revisionspåtegning

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 11.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne30176

Casper Young Roed Guldman
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41366

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er i året blevet overdraget til en ny ejerkreds. I den forbindelse har selskabet arbejdet med optimering af de interne processer og fornyelse af virksomheden.

Selskabet præsenterer i 2017 et underskud på 2.506 t.kr. mod et overskud på 860 t.kr. i 2016. Resultatet anses som utilfredsstillende. Der er en forventning om et forbedret resultat i 2018.

I forbindelse med indtræden i den nye koncern har selskabet valgt at ændre anvendt regnskabspraksis således at den er tilpasset koncernens regnskabspraksis. Dette har påvirket egenkapitalen negativt med 2,8 mio.kr. Den nye ledelse har identificeret en væsentlig fejl i selskabets årsregnskab for 2016. Fejlen er i året rettet over egenkapitalen og påvirker denne negativt med 1,1 mio.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>
Bruttofortjeneste		14.007.273	17.024.452
Personaleomkostninger	2	(17.279.065)	(15.626.023)
Af- og nedskrivninger		<u>(17.793)</u>	<u>(30.681)</u>
Driftsresultat		(3.289.585)	1.367.748
Andre finansielle omkostninger		<u>(218.552)</u>	<u>(229.998)</u>
Resultat før skat		(3.508.137)	1.137.750
Skat af årets resultat		<u>1.002.159</u>	<u>(277.925)</u>
Årets resultat		<u>(2.505.978)</u>	<u>859.825</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.505.978)</u>	<u>859.825</u>
		<u>(2.505.978)</u>	<u>859.825</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		50.482	68.275
Materielle anlægsaktiver		50.482	68.275
Anlægsaktiver		50.482	68.275
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.246.362	1.794.100
Igangværende arbejder for fremmed regning		106.416	1.116.000
Udskudt skat		1.811.000	808.841
Andre tilgodehavender		0	29.517
Periodeafgrænsningsposter		137.524	197.579
Tilgodehavender		3.301.302	3.946.037
Likvide beholdninger		495.996	0
Omsætningsaktiver		3.797.298	3.946.037
Aktiver		3.847.780	4.014.312

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		625.000	625.000
Overført overskud eller underskud		<u>(5.885.023)</u>	<u>(3.379.045)</u>
Egenkapital		<u>(5.260.023)</u>	<u>(2.754.045)</u>
Bankgæld		<u>0</u>	<u>1.594.391</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>1.594.391</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		510.342	277.916
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.356.000	162.000
Anden gæld	3	<u>4.241.461</u>	<u>4.734.050</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>9.107.803</u>	<u>5.173.966</u>
Gældsforpligtelser		<u>9.107.803</u>	<u>6.768.357</u>
Passiver		<u>3.847.780</u>	<u>4.014.312</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapita I kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	625.000	515.384	1.140.384
Rettelse af væsentlige fejl	0	(1.109.961)	(1.109.961)
Ændring i regnskabspraksis	0	(2.784.468)	(2.784.468)
Korrigeret egenkapital primo	625.000	(3.379.045)	(2.754.045)
Årets resultat	0	(2.505.978)	(2.505.978)
Egenkapital ultimo	625.000	(5.885.023)	(5.260.023)

Noter

1. Going concern

Årsregnskabet er aflagt efter principperne for fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets kapitalejer har afgivet en støtteerklæring som skal sikre den fortsatte drift af selskabet frem til, som minimum 31. december 2018.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	17.248.536	15.602.852
Andre omkostninger til social sikring	30.529	23.171
	17.279.065	15.626.023
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	23	21

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Anden gæld		
Moms og afgifter	878.787	1.981.871
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	2.951.600	2.752.179
Anden gæld i øvrigt	411.074	0
	4.241.461	4.734.050

4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår fra og med 01.09.2017 i en dansk sambeskatning med Repodio ApS som administrations- og onsselskab. 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 administrations- og onsselskabets årsregnskab.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har et skadesløsbrev på 2.000 t.kr. til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

Selskabet har givet underpant på 1.000 t.kr. i selskabets driftsmidler og driftsmateriel. Regnskabsmæssig værdi af selskabets driftsmidler og driftsmateriel pr. 31.12.2017 udgør 50 t.kr.

Selskabets mellemværende med Spar Nord Bank A/S er ophørt efter balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Væsentlige fejl i tidligere år

Hensættelsen til feriepenge har ikke været indregnet korrekt i selskabets årsrapport for tidligere år. Dette har medført følgende korrektioner til sammenligningstal og egenkapitalen i selskabets årsrapport:

	Årsrapport 2016 t.kr.	Korrektion t.kr.	Efter korrektion t.kr.
Årets resultat	684	-	684
Aktiver	6.799	-	6.799
Passiver	6.799	-	6.799
Egenkapital 31.12.2016	1.140	(1.110)	30

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Som følge af selskabets salg til Repodio ApS har selskabets ledelse valgt at ændre anvendt regnskabspraksis således at selskabet følger koncernens regnskabspraksis. Dette medføre, at der ikke aktiveres udviklingsprojekter:

	Årsrapport 2016 efter korrektion af væsentlige fejl t.kr.	Ændring af anvendt regn- skabspraksis t.kr.	Efter ændring af anvendt regn- skabspraksis t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3.452	(3.452)	0
Udviklingsprojekter under udførelse	118	(118)	0
Udsudte skatteaktiver	23	786	809
Aktiver i alt	6.799	(2.785)	4.014
Reserve for udviklingsomkostninger	198	(198)	0
Overført overskud eller underskud	(792)	(2.587)	(3.379)
Egenkapital i alt	30	(2.784)	(2.754)
Personaleomkostninger	(15.424)	(202)	(15.626)
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	(458)	427	31
Skat af årets resultat	(228)	(50)	(278)
Årets resultat	684	176	860

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at arbejdet faktureres.

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.

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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger og 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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