

**Latvisoft Nordic ApS**

**Havnegade 29**

**5000 Odense C**

CVR-nr. 36 08 88 93

**Årsrapport 2014/15**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 5/8 2016

---

Steffen Møller  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                               | Side |
|-----------------------------------------------|------|
| <b>Påtegninger</b>                            |      |
| Ledelsespåtegning                             | 2    |
| Den uafhængige revisors erklæringer           | 3    |
| <b>Ledelsesberetning</b>                      |      |
| Selskabsoplysninger                           | 6    |
| Ledelsesberetning                             | 7    |
| <b>Årsregnskab</b>                            |      |
| Anvendt regnskabspraksis                      | 8    |
| Resultatopgørelse 9. september - 31. december | 11   |
| Balance pr. 31. december                      | 12   |
| Noter til årsregnskabet                       | 14   |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. september 2014 - 31. december 2015 for Latvisoft Nordic ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. september 2014 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 5. august 2016

**Direktion**

Karsten Dahl Vandrup

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Latvisoft Nordic ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Latvisoft Nordic ApS for regnskabsåret 9. september 2014 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Forbehold

#### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Af note 1 fremgår, at selskabet og koncernen arbejder på en tilpasning af koncernens aktiviteter og herunder gældsforhold. Det er ledelsens forventning, at der i 2016 skabes et positivt cashflow og indtjening i koncernen til at servicere koncernens forpligtelser.

Vi har på tidspunktet for aflæggelsen af regnskabet ikke kunne opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for koncernes forventninger til fremtidigt cashflow og indtjening.

Selskabet har erhvervet andele i udenlandske datterselskaber i løbet af året, ledelsen oplyser at selskaberne er under afvikling. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilstedeværelse og værdiansættelse samt registrering af ejerskab.

Selskabet har tilgodehavender ved udenlandske datterselskaber og søsterselskab. Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for tilstedeværelse, nøjagtighed og værdiansættelse af tilgodehavenderne.

Vi har ikke modtaget et egnet revisionsbevis for fuldstændigheden af selskabets forpligtelser

Som følge af væsentligheden af det i forbeholdene anførte, tager vi derfor forbehold for årsregnskabet i sin helhed og selskabets fortsatte drift.

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. september 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lovgivningens krav ikke angivet korrekt moms . Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Ledelsen har ikke overholdt selskabslovens bestemmelser om kapitaltab, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen skal senest 6 måneder efter kapitalen er konstateret tabt redegøre for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne, ligesom ledelsen skal stille forslag til beslutning, der fører til fuld dækning af selskabskapitalen, eller stille forslag til opløsning om opløsning af selskabet.

Ledelsen har overtrådt årsregnskabslovens frister for indsendelse af årsrapporten, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Odense, den 5. august 2016

### **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jacob Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet** Latvisoft Nordic ApS  
Havnegade 29  
5000 Odense C  
CVR-nr.: 36 08 88 93  
Regnskabsår: 9. september - 31. december  
Hjemsted: Odense

**Direktion** Karsten Dahl Vandrup

**Revision** Beierholm  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
Munkehatten 1B  
5220 Odense SØ

**Pengeinstitut** Sydbank

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at drive handels- og konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et underskud på kr. 2.485.214, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 144.623.

### **Kapitalberedskabet**

Der er betydelig usikkerhed omkring selskabets og koncernens evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen arbejder på en tilpasning af koncernens aktiviteter og herunder gældsforhold. Det er ledelsens forventning, at der kan skabes et positivt cashflow og indtjening i koncernen i 2016. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via positiv drift indenfor en kortere årrække. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af going concern.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Latvisoft Nordic ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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. Den andel af den resultatførte skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Selskabet er sambeskattet med til knyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures.

Tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 9. september - 31. december

|                                                       | Note | 2014/15<br>kr.           |
|-------------------------------------------------------|------|--------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                                      |      | <b>-64.475</b>           |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder |      | -1.929.442               |
| Finansielle omkostninger                              | 2    | <u>-491.297</u>          |
| <b>Resultat før skat</b>                              |      | <b>-2.485.214</b>        |
| Skat af årets resultat                                |      | <u>0</u>                 |
| <b>Årets resultat</b>                                 |      | <b><u>-2.485.214</u></b> |

## Balance pr. 31. december

|                                                   | Note | 2015<br>kr.       | åbnings-<br>balance<br>kr. |
|---------------------------------------------------|------|-------------------|----------------------------|
| <b>AKTIVER</b>                                    |      |                   |                            |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder          | 3    | 0                 | 0                          |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder        |      | <u>0</u>          | <u>0</u>                   |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                  |      | <u>0</u>          | <u>0</u>                   |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                          |      |                   |                            |
| <b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b> |      |                   |                            |
| Andre tilgodehavender                             |      | <u>557</u>        | <u>50.000</u>              |
|                                                   |      | <u>557</u>        | <u>50.000</u>              |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                    |      | <u>557</u>        | <u>50.000</u>              |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                              |      | <u><u>557</u></u> | <u><u>50.000</u></u>       |

## Balance pr. 31. december

|                                             | Note | 2015<br>kr.     | åbnings-<br>balance<br>kr. |
|---------------------------------------------|------|-----------------|----------------------------|
| <b>PASSIVER</b>                             |      |                 |                            |
| <b>EGENKAPITAL</b>                          |      |                 |                            |
|                                             | 4    |                 |                            |
| Selskabskapital                             |      | 500.000         | 50.000                     |
| Overført resultat                           |      | -644.623        | 0                          |
| <b>Egenkapital i alt</b>                    |      | <b>-144.623</b> | <b>50.000</b>              |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>                    |      |                 |                            |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>      |      |                 |                            |
| Ansvarlig lånekapital                       |      | 51.746          | 0                          |
| Gæld til tilknyttede virksomheder           |      | 48.985          | 0                          |
|                                             |      | 100.731         | 0                          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>      |      |                 |                            |
| Kreditinstitutter                           |      | 367             | 0                          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser    |      | 15.000          | 0                          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse       |      | 6.500           | 0                          |
| Anden gæld                                  |      | 22.582          | 0                          |
|                                             |      | 44.449          | 0                          |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>             |      | <b>145.180</b>  | <b>0</b>                   |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                       |      | <b>557</b>      | <b>50.000</b>              |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1    |                 |                            |
| Eventualposter mv.                          | 5    |                 |                            |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser       | 6    |                 |                            |

## Noter til årsregnskabet

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Der er betydelig usikkerhed omkring selskabets og koncernens evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt sin egenkapital. Ledelsen arbejder på en tilpasning af koncernens aktiviteter og herunder gældsforhold. Det er ledelsens forventning, at der kan skabes et positivt cashflow og indtjening i koncernen i 2016. Ledelsen forventer at egenkapitalen kan reetableres via positiv drift indenfor en kortere årrække. Ledelsen har på den baggrund valgt at aflægge regnskabet under forudsætning af going concern. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen

2014/15

kr.

### 2 Finansielle omkostninger

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 487.552        |
| Andre finansielle omkostninger      | 3.745          |
|                                     | <u>491.297</u> |

### 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

|                                           |                   |
|-------------------------------------------|-------------------|
| Kostpris 9. september                     | 0                 |
| Tilgang i årets løb                       | 1.929.442         |
|                                           | <u>1.929.442</u>  |
| Kostpris 31. december                     | 1.929.442         |
|                                           | <u>1.929.442</u>  |
| Værdireguleringer 9. september            | 0                 |
| Årets resultat                            | -1.929.442        |
|                                           | <u>-1.929.442</u> |
| Værdireguleringer 31. december            | -1.929.442        |
|                                           | <u>-1.929.442</u> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>0</u></b>   |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn                      | Hjemsted       | Stemme- og<br>ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------|----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Latvisoft ApS             | Odense         | 100%                    | -4.655      | -53.985        |
| Latvisoft Ukraine Limited | 69005, Ukraine | 90%                     | 0           | 0              |
| Baltic Embedded Limited   | Riga, Letland  | 80%                     | 0           | 0              |

## Noter til årsregnskabet

### 4 Egenkapital

|                                                         | Selskabskapital | Overkurs ved emis-<br>sion | Overført resultat | I alt           |
|---------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------|-------------------|-----------------|
| Egenkapital 9. september                                | 50.000          | 0                          | 0                 | 50.000          |
| Kontant kapitalforhøjelse                               | 450.000         | 1.852.941                  | 0                 | 2.302.941       |
| Omkostninger ved kapitalændringer og udbytteudlodninger | 0               | 0                          | -12.350           | -12.350         |
| Årets resultat                                          | 0               | 0                          | -2.485.214        | -2.485.214      |
| Overført fra overkurs ved emission                      | 0               | -1.852.941                 | 1.852.941         | 0               |
| <b>Egenkapital 31. december</b>                         | <b>500.000</b>  | <b>0</b>                   | <b>-644.623</b>   | <b>-144.623</b> |

Selskabskapitalen består af 500.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

|                                     | 2014/15<br>kr. |
|-------------------------------------|----------------|
| Selskabskapital 9. september        | 50.000         |
| Tilgang i året                      | 450.000        |
| Afgang i året                       | 0              |
| <b>Selskabskapital 31. december</b> | <b>500.000</b> |

### 5 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen