Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

Insilico ApS
CVR-nr. 35802983

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.11.2015

Dirigent

Navn: Andreas Borreskov Iversen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	9
Balance pr. 30.06.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Insilico ApS
Rosenvængets Allé 11, 2.
2100 København Ø

CVR-nr.: 35802983
Hjemsted: Registreret i København
Regnskabsår: 01.03.2014 - 30.06.2015

Bestyrelse

Tim Frank Andersen, formand
Alex Andreas Lehmberg
Martin Nebelong Olsen
Andreas Borreskov Iversen

Direktion

Andreas Borreskov Iversen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.03.2014 - 30.06.2015 for Insilico ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 13.11.2015

Direktion

Andreas Borreskov Iversen

Bestyrelse

Tim Frank Andersen
formand

Alex Andreas Lehmberg

Martin Nebelong Olsen

Andreas Borreskov Iversen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Insilico ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Insilico ApS for regnskabsåret 01.03.2014 - 30.06.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.03.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 13.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen	Torben Mortensen
statsautoriseret revisor	registereret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Insilico er et digitalt udviklingshus med fokus på brugercentreret mobil- og webudvikling til store og ambitiøse virksomheder og organisationer. Selskabet arbejder primært med udvikling og optimering af de digitale salgskanaler, selvbetjeningsløsninger og mobile enterprise, med fokus på forretningskritiske løsninger der tager udgangspunkt i en stærk bruger- og kundeoplevelse. Arbejdet med kvalitetssoftware baseres på agile udviklingsmetoder og processer.

2014/15 er det første regnskabsår for Insilico, som det samlet udviklingsselskab under In2media Gruppen. Sammenlægningen af kompetencerne indenfor mobil- og webudvikling har betydet nogle initiale omkostninger, og betød et negativt resultat i årets begyndelse, men en stærk afslutning på året med betydelig vækst i aktiviteter og en fordobling af omsætningen henover året.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets driftsresultat er opgjort til 19 t.kr. Årets omstrukturering taget i betragtning er det et forventet resultat. Selskabets omsætninger har oplevet betydelig vækst og har i indeværende år været 15.286 t.kr.

Digitalisering og innovation får en stadig stigende betydning for virksomheder og organisationer, og står i dag højt på den øverste ledelses agenda. Samtidig får den digitale bruger- og kundeoplevelse en stadig mere central position, når nye services, produkter og digitale kanaler skal lanceres. Der er en forventning om fortsat vækst for det kommende år og et væsentligt forbedret driftsresultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Det er selskabets første regnskabsår, omfattende perioden 01.03.2014 – 30.06.2015. Der er som følge heraf ikke påført sammneligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter nedenstående regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

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.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

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 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og 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.

Selskabet er sambeskattet med In2media A/S. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Goodwill 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.

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

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

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 salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

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

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

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014/15

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		15.286.330
Vareforbrug		(2.193.983)
Andre eksterne omkostninger		(2.152.991)
Bruttoresultat		**10.939.356**
Personaleomkostninger	1	(10.550.835)
Af- og nedskrivninger	2	(370.020)
Driftsresultat		**18.501**
Andre finansielle indtægter	3	9.017
Andre finansielle omkostninger	4	(49.643)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(22.125)**
Skat af ordinært resultat	5	(6.641)
Årets resultat		**(28.766)**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(28.766)
		(28.766)

Balance pr. 30.06.2015

	Note	2014/15 kr.
Goodwill		1.145.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	**1.145.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0
Materielle anlægsaktiver	7	**0**
Udskudt skat	9	8.780
Finansielle anlægsaktiver	8	**8.780**
Anlægsaktiver		**1.153.780**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.132.392
Igangværende arbejder for fremmed regning		18.165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.137.634
Andre tilgodehavender		6.192
Periodeafgrænsningsposter		15.000
Tilgodehavender		**2.309.383**
Omsætningsaktiver		**2.309.383**
Aktiver		**3.463.163**

Balance pr. 30.06.2015

	Note	2014/15 kr.
Virksomhedskapital	10	50.000
Overført overskud eller underskud		521.234
Egenkapital		**571.234**
Skyldig selskabsskat		15.421
Langfristede gældsforpligtelser		**15.421**
Bankgæld		546.953
Igangværende arbejder for fremmed regning		144.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser		546.262
Gæld til tilknyttede virksomheder		103.956
Anden gæld		1.534.673
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.876.508**
Gældsforpligtelser		**2.891.929**
Passiver		**3.463.163**
Eventualforpligtelser	11	

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	550.000	600.000
Årets resultat	0	(28.766)	(28.766)
Egenkapital ultimo	**50.000**	**521.234**	**571.234**

Noter

	2014/15 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	10.174.270
Pensioner	283.681
Andre omkostninger til social sikring	92.884
	10.550.835

	2014/15 kr.
2. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	355.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	15.020
	370.020

	2014/15 kr.
3. Andre finansielle indtægter	
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.408
Renteindtægter i øvrigt	954
Øvrige finansielle indtægter	3.655
	9.017

	2014/15 kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	3.956
Renteomkostninger i øvrigt	32.014
Øvrige finansielle omkostninger	13.673
	49.643

	2014/15 kr.
5. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	15.421
Ændring af udskudt skat	(8.780)
	6.641

Noter

	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	1.500.000
Kostpris ultimo	**1.500.000**
Årets nedskrivninger	(355.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(355.000)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.145.000**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	104.864
Afgange	(104.864)
Kostpris ultimo	**0**
Årets afskrivninger	(15.020)
Tilbageførsel ved afgange	15.020
Af- og nedskrivninger ultimo	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

	Udskudt skat kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	8.780
Kostpris ultimo	**8.780**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**8.780**

	2014/15 kr.
9. Udskudt skat	
Immaterielle anlægsaktiver	15.803
Tilgodehavender	(7.023)
	8.780

Noter

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
10. Virksomhedskapital			
Anparter	50.000	1,00	50.000
	50.000		**50.000**

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med In2media A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor subsidiært i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014/15 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. marts 2014 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter fra sambeskattede selskaber.