

Symfoni ESM Denmark ApS

CVR-nr. 36037083

Hedegaardsvej 88

2300 København S

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.03.2016

Dirigent

Navn: Jan Brunck

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	I
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14



Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Symfoni ESM Denmark ApS
Hedegaardsvej 88
2300 København S

CVR-nr.: 36037083
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2014 - 31.12.2015

Bestyrelse

Jan Brinck
Bjørn Rasch Jarl

Direktion

Bjørn Rasch Jarl

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C



Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2015 for Symfoni ESM Denmark 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 21.03.2016

Direktion

Bjørn Rasch Jarl

Bestyrelse

Jan Grinck



Bjørn Rasch Jarl

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Symfoni ESM Denmark ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Symfoni ESM Denmark ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2015, 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i note I, hvoraf det bl.a. fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af likviditet fra kapitalejeren Symfoni Software AS. Kapitalejeren har afgivet støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang, selskabets ledelse anser det for nødvendigt.



Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 21.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Klaus Tvede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg og leverance af Enterprise Service Management løsninger, primært baseret på Cloud-baserede 3. parts løsninger. Selskabet leverer konsulent-, rådgivnings-, implementerings- og supportydelser indenfor dette hovedområde. Desuden udvikles og leveres special-koncepter og "Modenhedspakker" til kunderne med henblik på en hurtigere og mere standardiseret implementeringsproces.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet startede i juli 2014 ved køb af hovedaktiviteten fra det daværende søsterselskab Improvento ApS, hvor medarbejdere, aktiviteter, kunder og aftaler blev købt. Selskabets første regnskabsår har været præget af opstartsaktiviteter som selvstændigt selskab, med en del investeringer og opbygning af den rette organisationsstruktur, samt skærpelse af selskabets profil, kompetencer og koncepter.

Årets resultat udgør et underskud på 2.947 t.kr.

Resultatet anses af ledelsen som værende ikke tilfredsstillende, men acceptabel ovenstående forhold taget i betragtning. Ledelsen forventer, at det kommende års resultat vil være markant forbedret, og at ovenstående forhold vil være med til at sikre selskabet fremover.

Disse aktiviteter har givet selskabet en negativ egenkapital, der forventes reetableret fremadrettet gennem den daglige drift i selskabet. Ligeledes har de ovenstående driftsaktiviteter betydet en presset likviditet i perioden. Likviditeten forventes ligeledes forbedret via den daglige drift. Moderselskabet Symfoni Software AS har afgivet en støtteerklæring i relation til eventuelle likviditetsmæssige udfordringer i 2016. For redegørelse vedr. opretholdelse af selskabets likviditet henvises til note 1.

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.

Selskabet er stiftet 01.07.2014 og aflægger årsrapport for perioden 01.07.2014 – 31.12.2015. Der er derfor ingen sammenligningstal i årsrapporten.

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. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende software, produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3,5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter 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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.



Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.159.388
Personaleomkostninger	2	(14.272.876)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.365.116)</u>
Driftsresultat		(2.478.604)
 Andre finansielle indtægter	4	49.985
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(518.054)</u>
Årets resultat		<u>(2.946.673)</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(2.946.673)</u>
		<u>(2.946.673)</u>



Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		138.600
Goodwill		2.765.000
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>2.903.600</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		67.469
Materielle anlægsaktiver	7	<u>67.469</u>
Andre tilgodehavender		194.175
Finansielle anlægsaktiver		<u>194.175</u>
Anlægsaktiver		<u>3.165.244</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		562.304
Periodeafgrænsningsposter		1.176.955
Tilgodehavender		<u>1.739.259</u>
Likvide beholdninger		<u>168.806</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.908.065</u>
Aktiver		<u>5.073.309</u>



Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.946.673)</u>
Egenkapital		<u>(2.896.673)</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		223.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.407.122
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.354.193
Anden gæld	8	3.001.724
Periodeafgrænsningsposter		<u>983.749</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.969.982</u>
 Gældsforpligtelser		 <u>7.969.982</u>
 Passiver		 <u>5.073.309</u>
Going concern	1	
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9	
Eventualforpligtelser	10	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11	
Ejerforhold	12	
Koncernforhold	13	

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(2.946.673)	(2.946.673)
Egenkapital ultimo	50.000	(2.946.673)	(2.896.673)



Noter

1. Going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2015 negativ med 2.897 t.kr. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres via en fremadrettet overskudsgivende drift.

Selskabets ledelse forventer tilstrækkelig likviditet i selskabet til den fremtidige drift. Kapitalejereren Symfoni Software AS har afgivet støtteerklæring for selskabet og vil bestå med tilstrækkeligt likviditet, såfremt der mod forventning skulle blive behov herfor. Selskabets ledelse har dermed aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

	<u>2014/15</u> kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	12.123.165
Pensioner	1.740.379
Andre omkostninger til social sikring	166.320
Andre personaleomkostninger	243.012
	<u>14.272.876</u>

	<u>2014/15</u> kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.298.400
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	66.716
	<u>1.365.116</u>

	<u>2014/15</u> kr.
4. Andre finansielle indtægter	
Øvrige finansielle indtægter	49.985
	<u>49.985</u>

	<u>2014/15</u> kr.
5. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	3.472
Øvrige finansielle omkostninger	514.582
	<u>518.054</u>



Noter

	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Tilgange	252.000	3.950.000
Kostpris ultimo	252.000	3.950.000
Årets afskrivninger	(113.400)	(1.185.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(113.400)	(1.185.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	138.600	2.765.000
		Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Tilgange		149.007
Afgange		(20.789)
Kostpris ultimo		128.218
Årets afskrivninger		(66.716)
Tilbageførsel ved afgange		5.967
Af- og nedskrivninger ultimo		(60.749)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		67.469
		2014/15 kr.
8. Anden gæld		
Moms og afgifter		52.485
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		468.039
Feriepengeforpligtelser		982.515
Andre skyldige omkostninger		1.498.685
		3.001.724

9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Kontrakten kan opsiges med seks måneders varsel, dog tidligst til fraflytning pr. 28.02.2020. Den årlige leje udgør 388 t.kr.

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår til og med 30.09.2015 i en dansk sambeskatning med Improvento ApS som administrations-selskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra 01.07.2014 for indkomst-skatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Symfoni Software AS, Karenslyst Allé 2, 0278 Oslo, Norge

13. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Symfoni Software AS, Karenslyst Allé 2, 0278 Oslo, Norge

