

SOCIAL CHROMA APS
NIELS JERNES VEJ 10, 9220 AALBORG ØST
ÅRSRAPPORT
2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
30. november 2015

Charles Vesteghem

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Social Chroma ApS Niels Jernes Vej 10 9220 Aalborg Øst Telefon: 61667681 Hjemmeside: www.socialchroma.com CVR-nr.: 35 40 70 49 Stiftet: 17. juli 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2014 - 30. juni 2015
Bestyrelse	Thor Jespersen, formand Thomas Jørgensen Adrien Pierre Vesteghem
Direktion	Philippe Campos Charles Vesteghem
Revision	Beierholm Statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Spar Nord Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Social Chroma ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30. november 2015

Direktion

Philippe Campos

Charles Vesteghem

Bestyrelse

Thor Jespersen
Formand

Thomas Jørgensen

Adrien Pierre Vesteghem

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Social Chroma ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Social Chroma ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 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.

Aalborg, den 30. november 2015

Beierholm Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Søren V. Pedersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed inden for servicering, håndtering og anden form for kommerciel aktivitet forbundet med udvikling og drift af websites, EDB-programmer, applikationer og enhver relateret virksomhed samt konsulentytelser i forbindelse med marketing strategi og håndtering af kundeforhold. Herunder vil virksomheden erhverve og afstå aktiver relateret hertil samt deltage i aktivitet forbundet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen af software platformen forventes klar til markedsføring og salg i slutningen af 2015.

Resultatet af virksomhedens drift i regnskabsåret og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance. De anvendte regnskabsprincipper er beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2015.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Social Chroma ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1-3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		480.580	45.461
Personaleomkostninger.....	1	-1.171.426	-388.083
Af- og nedskrivninger.....		-19.580	-7.007
DRIFTSRESULTAT.....		-710.426	-349.629
Andre finansielle indtægter.....		2	0
Andre finansielle omkostninger.....		-14.465	-58
RESULTAT FØR SKAT.....		-724.889	-349.687
Skat af årets resultat.....	2	182.557	97.536
ÅRETS RESULTAT.....		-542.332	-252.151
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-542.332	-252.151
I ALT.....		-542.332	-252.151

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger.....		1.372.144	422.832
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.372.144	422.832
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		32.414	25.848
Materielle anlægsaktiver.....	4	32.414	25.848
ANLÆGSAKTIVER.....		1.404.558	448.680
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		625	0
Andre tilgodehavender.....		49.164	63.560
Tilgodehavende selskabsskat.....		574.593	193.136
Tilgodehavender.....		624.382	256.696
Likvider.....		130.166	916.387
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		754.548	1.173.083
AKTIVER.....		2.159.106	1.621.763
PASSIVER			
Selskabskapital.....		594.667	594.667
Overført resultat.....		273.057	815.389
EGENKAPITAL.....	5	867.724	1.410.056
Hensættelse til udskudt skat.....		294.500	95.600
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		294.500	95.600
Gældsbeholdning.....		814.444	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	814.444	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		21.353	53.097
Anden gæld.....		161.085	63.010
Kortfristede gældsforpligtelser.....		182.438	116.107
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		996.882	116.107
PASSIVER.....		2.159.106	1.621.763
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	1.059.640	358.347	
Pensionsbidrag	56.607	19.521	
Omkostninger til social sikring	16.928	2.580	
Andre personaleomkostninger	38.251	7.635	
	1.171.426	388.083	
 Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-381.457	-193.136	
Regulering af udskudt skat	198.900	107.000	
Reg. af udsk. skat som følge af ændret skattesats	0	-11.400	
	-182.557	-97.536	
 Immaterielle anlægsaktiver			3
		Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger	
Kostpris 1. juli 2014		422.832	
Tilgang		949.312	
Kostpris 30. juni 2015		1.372.144	
Afskrivninger 1. juli 2014		0	
Afskrivninger 30. juni 2015		0	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		1.372.144	
 Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2014		32.855	
Tilgang		26.146	
Kostpris 30. juni 2015		59.001	
Afskrivninger 1. juli 2014		7.007	
Årets afskrivninger		19.580	
Afskrivninger 30. juni 2015		26.587	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015		32.414	

NOTER

	Note
Egenkapital	5

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014.....	594.667	0	815.389	1.410.056
Forslag til årets resultatdisponering.....			-542.332	-542.332
Egenkapital 30. juni 2015.....	594.667	0	273.057	867.724

Selskabskapitalen består af 594.667 stk kapitalandele á kr. 1. Ingen aktier har særlige rettigheder.

Langfristede gældsforpligtelser				6
	1/7 2014 gæld i alt	30/6 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve.....	0	814.444	0	0
	0	814.444	0	0

Eventualposter mv.	7
Selskabet har indgået en låneaftale på kr. 2.335.000 til finansiering af udviklingen af software. Det er aftalt, at lånet udbetales i takt med opnåelse af aftalte milestones i udviklingsforløbet. Lånet kan til enhver tid indfries af debitor. Lån, der afdrages efter 31.12.2017, skal afvikles til kurs 200. Lånet skal være tilbagebetalt senest 31.12.2018.	

Social Chroma ApS har indgået en huslejekontrakt der kan opsiges med 3 måneders varsel.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8
Social Chroma ApS har stillet rettighederne til udviklingsprojektet til sikkerhed for opfyldelse af låneaftalen til Forsknings- og Innovationsstyrelsen og Borean Innovation A/S.	