

OBI Software Holding A/S

Lærkevej 9

4220 Korsør

CVR-nr. 29630186

Årsrapport for 2012

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29/5-2013



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter.....	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for OBI Software Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 25. maj 2013

Direktion



Claus Øbirk
Direktør

Bestyrelse



Kim Andre Busk
Formand



Claus Øbirk
Direktør



Emil Severin Ellekilde

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i OBI Software Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OBI Software Holding A/S for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold for værdiansættelsen af kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Kapitalandelene er indregnet efter indre værdis metode, der foreligger dog ikke reviderede årsregnskaber for en tilknyttet virksomhed, som er indregnet til en værdi på t.kr. 184, hvorfor indregningen er foretaget med udgangspunkt i en urevideret balance.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på note 12 omkring usikkerhed vedrørende indregning og måling af udviklingsomkostninger, der beskriver betingelserne og usikkerheden, der er forbundet med indregning af udviklingsomkostninger.

Der henledes endvidere til note 13 omkring usikkerheder vedrørende going concern, hvoraf det fremgår, at ledelsen vurderer, at de nødvendige kreditfaciliteter fortsat vil blive stillet til rådighed således, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Frederiksberg, den 25. maj 2013

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Jens Gottlieb
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	OBI Software Holding A/S Lærkevej 9 4220 Korsør
CVR-nr.	29630186
Stiftelsesdato	29. juni 2006
Regnskabsår	1. januar 2012 - 31. december 2012
Bestyrelse	Kim Andre Busk, Formand Claus Øbirk, Direktør Emil Severin Ellekilde
Direktion	Claus Øbirk, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Alle 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i salg og udvikling af IT-baserede HR-værktøjer.

Usædvanlige forhold

Det er besluttet at foretage aktivering af udviklingsomkostninger. Der knyttet en grad af usikkerhed til indregningen, hvilket skyldes, at værdiansættelsen er baseret på en fremtidig indtjening. Der henvises til note 12 hvori det er beskrevet, hvilket betingelser, der er knyttet til indregningen.

Selskabet har ikke en finansiell position, der gør at det er uafhængig af finansiering fra banker og pengeinstitutter. Det vurderes, at selskabets bankforbindelse fortsat vil stille disse nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for selskabet således, at fortsat drift kan opretholdes.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende og i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes ligeledes et positivt resultat for det efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2012	2011
Bruttofortjeneste/-tab		1.326.332	976.660
Personaleomkostninger	1	-330.957	-231.782
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-642.748</u>	<u>-686.991</u>
Resultat af primær drift		352.627	57.887
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-56.762	69.706
Finansielle indtægter	2	2.950	119.254
Finansielle omkostninger	3	<u>-109.995</u>	<u>-169.403</u>
Resultat før skat		188.820	77.444
Skat af årets resultat		<u>-63.315</u>	<u>-12.881</u>
Årets resultat		<u>125.505</u>	<u>64.563</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.221	14.322
Overført resultat		<u>123.284</u>	<u>50.241</u>
		<u>125.505</u>	<u>64.563</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	4	<u>1.057.502</u>	<u>1.442.386</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.057.502</u>	<u>1.442.386</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	725.855	180.417
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	<u>0</u>	<u>502.200</u>
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>725.855</u>	<u>682.617</u>
Anlægsaktiver		<u>1.783.357</u>	<u>2.125.003</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		58.515	344.529
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>60.755</u>	<u>14.721</u>
Tilgodehavender		<u>119.270</u>	<u>359.250</u>
Omsætningsaktiver		<u>119.270</u>	<u>359.250</u>
Aktiver		<u>1.902.627</u>	<u>2.484.253</u>

Balance 31. december 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	8	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9	16.543	14.322
Overført resultat	10	-43.901	-167.185
Egenkapital		472.642	347.137
Hensættelser til udskudt skat		107.935	96.034
Hensatte forpligtelser		107.935	96.034
Gæld til banker		467.349	973.958
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.393	29.076
Selskabsskat		51.414	0
Anden gæld		785.894	1.038.048
Kortfristede gældsforpligtelser		1.322.050	2.041.082
Gældsforpligtelser		1.322.050	2.041.082
Passiver		1.902.627	2.484.253
Ejerskab	11		
Usikkerhed ved indregning og måling	12		
Usikkerhed om going concern	13		
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for OBI Software Holding A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	328.219	228.620
Omkostninger til social sikring	1.264	2.826
Andre personaleomkostninger	1.474	336
	<u>330.957</u>	<u>231.782</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.950	719
Andre finansielle indtægter	0	118.535
	<u>2.950</u>	<u>119.254</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	109.995	169.403
	<u>109.995</u>	<u>169.403</u>
4. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	3.594.071	3.283.351
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	257.864	310.720
Kostpris ultimo	<u>3.851.935</u>	<u>3.594.071</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.151.685	-1.464.694
Årets afskrivninger	-642.748	-660.780
Årets nedskrivninger	0	-26.211
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-2.794.433</u>	<u>-2.151.685</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.057.502</u>	<u>1.442.386</u>

Noter

	2012	2011
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	219.714	149.333
Overført fra ass.virksomheder	500.000	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.000	18.962
Kostpris ultimo	819.714	168.295
Opskrivninger primo	12.122	0
Årets opskrivninger	4.421	12.122
Opskrivninger ultimo	16.543	12.122
Af- og nedskrivninger primo	0	-56.126
Årets afskrivninger	0	56.126
Årets nedskrivninger	-249.069	0
Korrektion ass.virksomheder primo	1.800	0
Overført fra ass.virksomheder	2.201	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-245.068	0
Årets reguleringer	134.666	0
Dagsværdireguleringer ultimo	134.666	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	725.855	180.417

Der er indregnet koncernbadwill, som pr. 31. december 2012 udgør kr. 269.334. Indregningen foretages over en periode på yderligere 2 år, baseret på en konkret vurdering.

Noter

2012

2011

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	500.000	500.000
Afgang i årets løb	-500.000	0
Kostpris ultimo	0	500.000
Årets opskrivninger	2.200	2.200
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-2.200	0
Opskrivninger ultimo	0	2.200
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	502.200

7. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Obisoft AS	Oslo, Norge	80,00	231.046	79.034
Obisoft Danmark ApS	Kvistgård	100,00	810.351	-197.650
			1.041.397	-118.616

8. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

9. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	14.322	0
Årets tilgang	2.221	14.322
Saldo ultimo	16.543	14.322

Noter

2012

2011

10. Overført resultat

Saldo primo	-167.185	-218.168
Korrektion primo	0	742
Årets tilgang	123.284	50.241
Saldo ultimo	-43.901	-167.185

11. Ejerskab

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Obirk Global Group ApS
Bøgeskovvej 7
3490 Kvistgård

Kim André Busk

12. Usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingsprojekter bliver indregnet som anlægsaktiver under forudsætning af, at det vurderes, at projektet er teknisk muligt at færdiggøre, når projektet kan supplere OBI Software Holding A/S' øvrige produkter, eller det vurderes at kunne stå alene.

Udviklingsprojekterne skal endvidere overholde en række betingelser af kommerciel karakter, idet indregning som et anlægsaktiv kun foretages for projekter, hvor det påvises, at der er et marked og hvor der kan opnås en indtjening som overstiger den investerede kapital. Endelig indregnes kun projekter under udførelse, hvor det vurderes, at OBI Software Holding A/S har de fornødne ressourcer til at færdiggøre projektet.

Omkostninger, der afholdes i forbindelse med korrektion og løbende support udgiftsføres over resultatopgørelsen.

13. Usikkerhed om going concern

Selskabets fremtidige drift er afhængig af, at der fortsat stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed for at kunne svare de løbende forpligtelser. Det vurderes, at selskabets bankforbindelse vil stille disse faciliteter til rådighed.

14. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor ifølge selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er ingen yderligere eventualforpligtelser pr. statusdagen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.