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

EDIHO ApS
CVR-nr. 35397817

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2015

Dirigent

Navn: Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

EDIHO ApS
Venlighedsvej 6
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 35397817
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 08.07.2013 - 31.12.2014

Bestyrelse

Lars Stig Nielsen, formand
Michael Tulinius
Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen

Direktion

Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 08.07.2013 - 31.12.2014 for EDIHO 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 08.07.2013 - 31.12.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 08.07.2013 - 31.12.2014 for opfyldt. Derudover indstiller vi til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11.06.2015

Direktion

Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen
administrerende direktør

Bestyrelse

Lars Stig Nielsen formand	Michael Tulinius	Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i EDIHO ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for EDIHO ApS for regnskabsperioden 08.07.2013 – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 11.06.2015

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet
Selskabets formål er at drive handel og industri samt anden hermed beslægtet virksomhed efter ledelsens skøn.

Selskabets fokus er på fornyelse og effektivisering af virksomheders handelsprocesser. Edillion udvikler services, der hjælper virksomheder med hele processen fra dokumentet modtages, over digitalisering og behandling til afstemning og postering i virksomhedens ERP-system. Kendetegnende for disse services er, at onboardbarrierne er forsvindende, brugsomkostningerne små, og vi sætter medarbejdernes arbejdsprocesser i centrum, så omstillingen og indlæringen i virksomheden er minimal.

Vi har udviklet en metode til effektivt at digitalisere fakturaer og andre dokumenter mellem sælger og køber. Det betyder vi kan tilbyde priser der ligger under de gældende markedspriser – uden at gå på kompromis med den høje kvalitet

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Det første regnskabsår er benyttet til at udvikle og indkøre det regelbaserede ekspertsystem, der fortolker, validerer og ekspederer dokumenterne, samt dokumenthåndteringssystemet, der sikrer at alle dokumenter håndteres korrekt.

Årets resultat er som forventet.

Going concern
Det er ledelsens vurdering, at der med selskabets nuværende kreditrammer og kredittilsagn er den fornødne likviditet til gennemførsel af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern-princippet. Såfremt selskabets introduktion af produkter forsinkes eller salgsbudgetterne måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til fortsat drift.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling
Selskabet har pr. 31.12.2014 indregnet 1.471 t.kr. vedrørende igangværende udviklingsprojekter, kapitalandele og tilgodehavender i tilknyttede selskaber med 1.151 t.kr., der også kan henføres til udviklingsaktiviteter. Værdien heraf afhænger af virksomhedens evne til at udvikle, markedsføre og sælge virksomhedens udviklingsprojekter og tilhørende produkter. Det er ledelsens vurdering at det vil lykkes virksomheden at gennemføre sine planer i løbet af en overskuelig årrække og ledelsen finder derfor værdiansættelsen forsvarlig. Såfremt selskabets introduktion af produkter forsinkes eller salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

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.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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

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.

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

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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.
Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver
Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

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

Resultatopgørelse for 2013/14

	Note	2013/14 kr.
Bruttotab		**(1.852)**
Personaleomkostninger	3	(144.386)
Driftsresultat		**(146.238)**
Andre finansielle omkostninger		(64.657)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(210.895)**
Skat af ordinært resultat		0
Årets resultat		**(210.895)**
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(210.895)
		(210.895)

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2013/14 kr.
Udviklingsprojekter under udførelse		1.471.408
Immaterielle anlægsaktiver	4	**1.471.408**
Indretning af lejede lokaler		18.000
Materielle anlægsaktiver	5	**18.000**
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		500.000
Deposita		18.362
Finansielle anlægsaktiver	6	**518.362**
Anlægsaktiver		**2.007.770**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.713
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		650.635
Andre tilgodehavender		2.248
Tilgodehavender		**655.596**
Omsætningsaktiver		**655.596**
Aktiver		**2.663.366**

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2013/14 kr.
Virksomhedskapital		200.000
Overført overskud eller underskud		789.105
Egenkapital		**989.105**
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		513.562
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.085.886
Langfristede gældsforpligtelser		**1.599.448**
Bankgæld		676
Anden gæld	7	74.137
Kortfristede gældsforpligtelser		**74.813**
Gældsforpligtelser		**1.674.261**
Passiver		**2.663.366**
Going concern	1	
Usikkerhed ved indregning og måling	2	

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	100.000	0	100.000
Kapitalforhøjelse	100.000	1.000.000	1.100.000
Årets resultat	0	(210.895)	(210.895)
Egenkapital ultimo	**200.000**	**789.105**	**989.105**

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at der med selskabets nuværende kreditrammer og kredittilsagn er den fornødne likviditet til gennemførsel af de budgetterede aktiviteter. Selskabets ledelse har på baggrund heraf valgt at aflægge årsrapporten efter going concern-princippet. Såfremt selskabets introduktion af produkter forsinkes eller salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til fortsat drift.

2. Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har pr. 31.12.2014 indregnet 1.471 t.kr. vedrørende igangværende udviklingsprojekter, kapitalandele og tilgodehavender i tilknyttede selskaber med 1.151 t.kr., der også kan henføres til udviklingsaktiviteter. Værdien heraf afhænger af virksomhedens evne til at udvikle, markedsføre og sælge virksomhedens udviklingsprojekter og tilhørende produkter. Det er ledelsens vurdering at det vil lykkes virksomheden at gennemføre sine planer i løbet af en overskuelig årrække og ledelsen finder derfor værdiansættelsen forsvarlig. Såfremt selskabets introduktion af produkter forsinkes eller salget af selskabets produkter måtte afvige væsentligt fra planerne kan der være en usikkerhed knyttet til værdiansættelsen.

	2013/14 kr.
3. Personaleomkostninger	
Gager og løn	137.767
Andre omkostninger til social sikring	1.761
Andre personaleomkostninger	4.858
	144.386

	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	1.471.408
Kostpris ultimo	**1.471.408**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**1.471.408**

Noter

	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	18.000
Kostpris ultimo	**18.000**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**18.000**

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	500.000	18.362
Kostpris ultimo	**500.000**	**18.362**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**500.000**	**18.362**

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Edillion A/S	Rudersdal	A/S	100,00
Edillion Eesti OÜ	Estland	OÜ	100,00

	2013/14 kr.
7. Anden gæld	
Moms og afgifter	38.913
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	9.224
Andre skyldige omkostninger	26.000
	74.137