

Exonor DK ApS
CVR-nr. 35238220
Arne Jacobsens Allé 7
2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 12.05.2016

Dirigent

Navn: Annika Panoff

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Exonor DK ApS
Arne Jacobsens Allé 7
2300 København S

CVR-nr.: 35238220
Stiftet: 01.05.2013
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Sven Fredrik Arnold Ahlstedt, Formand
Helge Halvorsen Monstad
Tore Gravdal

Direktion

Karoline Breum Gabel, Adm. direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Exonor DK 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 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 12.05.2016

Direktion

Karoline Breum Gabel
Adm. direktør

Bestyrelse

Sven Fredrik Arnold Ahlstedt
Formand

Helge Halvorsen Monstad

Tore Gravdal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Exonor DK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Exonor DK ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 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 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

København, den 12.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Morten Willemar Kristensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivning inden for e-sundhed samt anden virksomhed, der står i forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015 udviser et overskud på 101 t.kr, mod et underskud i 2014 på 202 t.kr. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er negativ med (119) t.kr.

Det forventes, at egenkapitalen reetableres via en fremadrettet overskudsgivende drift.

Moderselskabet Exonor Group AS har afgivet en støtteerklæring om fortsat at sikre selskabet tilstrækkeligt med likviditet samt afgivet tilsagn overfor selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehaver i selskabet. Begge tilsagn er gældende til og med 31.03.2017.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer overskud de kommende år.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

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

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.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden overstiger ikke 5 år. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		1.989.052	2.024
Andre eksterne omkostninger		<u>(283.869)</u>	<u>(370)</u>
Bruttoresultat		1.705.183	1.654
Personaleomkostninger	1	(1.524.714)	(1.789)
Af- og nedskrivninger		<u>(44.388)</u>	<u>(44)</u>
Driftsresultat		136.081	(179)
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(8.034)</u>	<u>(9)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		128.047	(188)
Skat af ordinært resultat	3	<u>(26.967)</u>	<u>(14)</u>
Årets resultat		<u>101.080</u>	<u>(202)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>101.080</u>	<u>(202)</u>
		<u>101.080</u>	<u>(202)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		133.169	178
Immaterielle anlægsaktiver	4	133.169	178
Udskudt skat	5	9.133	36
Finansielle anlægsaktiver		9.133	36
Anlægsaktiver		142.302	214
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.766	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		56.176	0
Andre tilgodehavender		6.797	16
Periodeafgrænsningsposter		9.635	8
Tilgodehavender		78.374	24
Likvide beholdninger		156.918	110
Omsætningsaktiver		235.292	134
Aktiver		377.594	348

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(199.197)</u>	<u>(300)</u>
Egenkapital		<u>(119.197)</u>	<u>(220)</u>
 Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.131	54
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	248.206	211
Anden gæld		<u>234.454</u>	<u>303</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>496.791</u>	<u>568</u>
 Gældsforpligtelser		<u>496.791</u>	<u>568</u>
 Passiver		<u>377.594</u>	<u>348</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(300.277)	(220.277)
Årets resultat	0	101.080	101.080
Egenkapital ultimo	80.000	(199.197)	(119.197)

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.391.896	1.607
Pensioner	89.664	121
Andre omkostninger til social sikring	38.990	61
Andre personaleomkostninger	4.164	0
	1.524.714	1.789
	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	7.905	7
Renteomkostninger i øvrigt	129	2
	8.034	9
	2015 kr.	2014 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	26.967	14
	26.967	14
		Færdiggjorte udviklings- projekter kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		221.946
Kostpris ultimo		221.946
Af- og nedskrivninger primo		(44.389)
Årets afskrivninger		(44.388)
Af- og nedskrivninger ultimo		(88.777)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		133.169

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	(31.295)	(40)
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>40.428</u>	<u>76</u>
	<u>9.133</u>	<u>36</u>

6. Gæld til tilknyttede virksomheder

Moderselskabet har afgivet en støtteerklæring om tilførsel af likviditet i det omfang selskabets ledelse anser det for nødvendigt, samt afgivet tilsagn over for selskabets øvrige kreditorer om at træde tilbage fra sine tilgodehavender på 248 t.kr. i selskabet. Begge tilsagn er gældende til og med den 31.03.2017.