

Surfray 2009 A/S
CVR-nr. 32072321

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.07.2015

Dirigent

Navn: Flemming Klausen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2014	12
Balance pr. 31.12.2014	13
Egenkapitalopgørelse for 2014	15
Noter	16

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Surfray 2009 A/S
Smedeholm 10
2730 Herlev

CVR-nr.: 32072321
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Søren Steen Rasmussen, formand
Ken Tomassen
Flemming Klausen

Direktion

Flemming Klausen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Surfray 2009 A/S.

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 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 03.07.2015

Direktion

Flemming Klausen

Bestyrelse

Søren Steen Rasmussen
formand

Ken Tomassen

Flemming Klausen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Surfray 2009 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Surfray 2009 A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Grundlag for forbehold vedrørende indregnet værdi af færdiggjorte udviklingsprojekter

Selskabet har pr. 31. december 2014 indregnet 3.281 t.kr. vedrørende færdiggjorte udviklingsprojekter. Værdien af projekterne er afhængig af selskabets fortsatte drift, og selskabets evne til at udnytte disse kommercielt. Vi er ikke i stand til at vurdere disse forhold samt grundlaget for indregningen, og tager forbehold herfor.

Grundlag for forbehold vedrørende indregnet værdi af kapitalandel i tilknyttede virksomheder

Selskabet har pr. 31. december 2014 indregnet 100 t.kr. vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Værdien af kapitalandelene er blandt andet afhængig af selskabets fortsatte drift og dermed evnen til at servicere den amerikanske enhed. Vi er ikke i stand til at vurdere om disse forudsætninger opfyldes og dermed den indregnede værdi og tager derfor forbehold herfor.

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet opnår positiv rentabel drift, samt opnår aftale om afvikling af selskabets gældsforpligtelser. Vi er ikke i stand til at vurdere om disse forudsætninger opfyldes, og tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet ikke har afregnet moms og A-skat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 03.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udvikle, markedsføre og sælge software til informationssøgning i digitale dokumenter og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret fokuseret på salg og markedsføring af sharepoint produkter i Ontollica familien. Ontollica produkterne bliver udviklet og vedligeholdt af Surfray og sælges i både Europa og USA. Årets salgsaktiviteter har omfattet præsentation af selskabets produkter på konferencer i såvel USA, Afrika som Europa. Der er i regnskabsåret 2014 fortsat lagt mange ressourcer i produkternes udvikling, og flere nye produkter og opdateringer er releaset ultimo 2014 og primo 2015.

Selskabet har i regnskabsåret 2014 gennemført en re-fokusering af selskabets aktiviteter, der samtidig har indebåret en række organisatoriske tiltag, herunder med reduktion af selskabets personale samt udpegning af ny ledelse for selskabet.

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 3.898 t.kr. Årets resultat er væsentligt påvirket af at selskabet i regnskabsåret har indgået en samlet ordning med selskabets kreditorer, som har medført en samlet gælds eftergivelse på knap 11 mio. kr., hvoraf 7,3 mio. kr. er indtægtsført under finansielle poster, medens 3,5 mio. kr. er indregnet som kapitaludvidelse under egenkapitalen i forbindelse med udstedelse af nominelt 156.250 nye aktier ved gældskonvertering.

Selskabet har i begyndelse af 2015 tillige foretaget en reorganisering og reduktion af selskabets amerikanske dattervirksomhed, med henblik på i højere grad at foretage leverance og support fra den danske enhed, for herigennem at opnå effektiviseringsgevinster. Tilgodehavender pr. balancedagen samt licensfee og supportydelser for 2014, ydet til selskabets amerikanske datterselskab, er indregnet baseret på det likvide beredskab, det amerikanske selskab har haft frem til regnskabsafslæggelsestidspunktet.

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2014 negativ med 3.1 mio. kr. Selskabet er pr. balancedagen og på tidspunktet for regnskabsafleggelsen overvejende finansieret af kreditinstitut, samt modtagne forudbetalinger, samt overforfalden moms og skatte kreditter. Selskabets kreditinstitut har indikeret villighed til yderligere gælds eftergivelser på vilkår svarende til, hvad der kan opnå hos selskabets øvrige væsentlige kreditorer. Selskabet er dermed formelt omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabet har påbegyndt drøftelse med Skat for forhandling om afvikling af overforfalden gæld. Forholdet er ikke afklaret på regnskabsafslutningstidspunktet.

Det er ledelsens vurdering, at re-fokuseringen af selskabets aktiviteter muliggør en fremadrettet positiv drift, samt at dette udgør et tilstrækkeligt grundlag for selskabets fremadrettede aktiviteter. Forhandlinger om afvikling af gæld, herunder opnåelse af eventuel yderligere akkordering vil søges gennemført.

Ledelsesberetning

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Ved udarbejdelse af selskabets årsrapport er der i overensstemmelse med lovgivningens bestemmelser foretaget en række regnskabsmæssige vurderinger og skøn, jf. afsnittet herom i anvendt regnskabspraksis. Sådanne skøn foretages ud fra forudsætninger, som ledelsen anser for forsvarlige og realistiske, men som i sagens natur er behæftet med usikkerhed.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold der efter ledelsens vurdering ændrer vurderingen af selskabets forhold og som ikke fremgår af foranstående.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling

Ved udarbejdelsen af selskabets årsrapport er foretaget en række regnskabsmæssige vurderinger og skøn, der danner grundlag for præsentationen, indregningen og målingen af selskabets aktiver og forpligtelse. Sådanne skøn vedrører særligt følgende områder:

Som beskrevet i note 1 er selskabet i en rekonstruktions- og re-fokuseringsfase med henblik på at tilveje fremafrettet positiv drift. Endvidere søges gennemført forhandlinger om afvikling af selskabets gældsforpligtelser. Ledelsen vurderer at dette kan gennemføres med et positivt resultat, som grundlag for fortsættelsen af selskabets aktiviteter.

Udviklingsomkostninger vedrørende færdiggjorte udviklingsaktiver er indregnet som aktiv idet ledelsen vurderer at selskabet fremadrettet kan opnå positiv rentabilitet herfra, der muliggør forrentning og tilbagebetaling af købesummen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter kapitalandele i selskabets amerikanske dattervirksomhed. Værdien af disse kapitalandele er afhængig af at Surfray 2009 A/S' forsatte drift og levering af licens og supportydelser.

Det er ledelsens vurdering at de foretagne skøn er forsvarlige og realistiske, men de er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Anvendt regnskabspraksis

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, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af licenser og timebaserede rådgivningsydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning fra service og opgraderingsaftaler indtægtsføres lineært over den periode aftalerne vedrører. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets omsætning er i henhold til årsregnskabslovens § 32 ikke vist i resultatopgørelsen.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets omkostninger til distributører mv.

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.

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 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 modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

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

Materielle anlægsaktiver

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

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.

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.

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.928.128	3.993
Personaleomkostninger	2	(3.534.420)	(5.232)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(1.412.700)</u>	<u>(1.376)</u>
Driftsresultat		(3.018.992)	(2.615)
Andre finansielle indtægter	4	7.298.373	0
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(20.163)</u>	<u>(475)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		4.259.218	(3.090)
Skat af ordinært resultat	6	<u>(361.250)</u>	<u>315</u>
Årets resultat		<u>3.897.968</u>	<u>(2.775)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>3.897.968</u>	<u>(2.775)</u>
		<u>3.897.968</u>	<u>(2.775)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		3.281.089	3.452
Goodwill		0	63
Immaterielle anlægsaktiver	7	3.281.089	3.515
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.082	115
Materielle anlægsaktiver	8	36.082	115
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		100.000	100
Andre tilgodehavender		98.008	98
Udskudt skat		0	361
Finansielle anlægsaktiver	9	198.008	559
Anlægsaktiver		3.515.179	4.189
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		357.511	986
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		595.090	1.553
Andre tilgodehavender		106.085	50
Tilgodehavende selskabsskat		0	325
Periodeafgrænsningsposter		207.234	258
Tilgodehavender		1.265.920	3.172
Likvide beholdninger		80.112	513
Omsætningsaktiver		1.346.032	3.685
Aktiver		4.861.211	7.874

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	10	781.250	625
Overført overskud eller underskud		<u>(3.861.919)</u>	<u>(11.172)</u>
Egenkapital		<u>(3.080.669)</u>	<u>(10.547)</u>
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>3.568.124</u>	<u>13.491</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>3.568.124</u>	<u>13.491</u>
Bankgæld		487	0
Kreditinstitutter i øvrigt		0	956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		460.361	334
Anden gæld		1.974.235	1.010
Periodeafgrænsningsposter		<u>1.938.673</u>	<u>2.630</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.373.756</u>	<u>4.930</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.941.880</u>	<u>18.421</u>
Passiver		<u>4.861.211</u>	<u>7.874</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Ejerforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	625.000	(11.171.762)	(10.546.762)
Kapitalforhøjelse	156.250	3.411.876	3.568.126
Årets resultat	0	3.897.967	3.897.967
Egenkapital ultimo	781.250	(3.861.919)	(3.080.669)

Noter

1. Going concern

Som beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil der henvises, er selskabet og selskabets amerikanske dattervirksomhed i en re-fokuseringsfase. Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2014 negativ. Selskabet er pr. balancedagen og på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen overvejende finansieret af kreditinstitut, samt modtagne forudbetalinger, samt overforfalden moms og skatte kreditter. Selskabets kreditinstitut har indikeret villighed til yderligere gældseftergivelser på vilkår svarende til, hvad der kan opnås hos selskabets øvrige væsentlige kreditorer. Selskabet er dermed formelt omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Selskabet har påbegyndt drøftelse med Skat for forhandling om afvikling af overforfalden gæld. Forholdet er ikke afklaret på regnskabsafslutningstidspunktet.

Forhandlinger om afvikling af gæld, herunder opnåelse af eventuel yderligere akkordering vil søges gennemført. Det er ledelsens vurdering, at re-fokuseringen af selskabets aktiviteter muliggør en fremadrettet positiv drift, samt at dette udgør et tilstrækkeligt grundlag for selskabets fremadrettede aktiviteter.

	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.450.834	5.161
Andre omkostninger til social sikring	83.586	71
	3.534.420	5.232

	2014 kr.	2013 t.kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	1.334.261	1.290
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	78.439	86
	1.412.700	1.376

	2014 kr.	2013 t.kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Gældseftergivelse o.l.	7.298.373	0
	7.298.373	0

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	2.864	125
Valutakursreguleringer	0	30
Øvrige finansielle omkostninger	17.299	320
	20.163	475
	2014 kr.	2013 t.kr.
6. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	361.250	0
Ændring af udskudt skat	0	(614)
Effekt af ændrede skattesatser	0	299
	361.250	(315)
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
7. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.083.713	1.900.000
Tilgange	1.100.000	0
Kostpris ultimo	6.183.713	1.900.000
Af- og nedskrivninger primo	(1.631.696)	(1.836.667)
Årets afskrivninger	(1.270.928)	(63.333)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.902.624)	(1.900.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.281.089	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
8. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	558.772
Kostpris ultimo	558.772
Af- og nedskrivninger primo	(444.251)
Årets afskrivninger	(78.439)
Af- og nedskrivninger ultimo	(522.690)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	36.082

.

	Kapitalande- le i tilknytte- de virksom- heder kr.	Andre tilgo- dehavender kr.	Udskudt skat kr.
9. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	100.000	98.008	361.250
Kostpris ultimo	100.000	98.008	361.250
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	0	(361.250)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(361.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	98.008	0

	Hjemsted	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:		
SurfRay Inc.	USA	100,00

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	781.250	1.000,00	781.250
	781.250		781.250

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets aktiver er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter.

12. Ejerforhold

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

FK Invest ApS, Hørsholm

Søren Steen Rasmussen, Frederiksberg

Ken Tomassen, Rudersdal

Express ODS ApS, Tasstrup

Vækstfonden, Gentofte