

OE3i ApS

CVR-nr. 33 15 15 94



Årsrapport for 2014

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. juni 2015

Som dirigent:

.....
Allan Carsten Bülow



Building a better
working world

Indholdsfortegnelse

Ledelsesberetning	1
Oplysninger om selskabet	1
Beretning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	
Anvendt regnskabspraksis	9
Usikkerhed om going concern	12
Personaleomkostninger	12
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12
Andre driftsomkostninger	13
Finansielle indtægter	13
Finansielle omkostninger	13
Skat af årets resultat	13
Materielle anlægsaktiver	14
Anpartskapital	14
Langfristede gældsforpligtelser	14
Sikkerhedsstillelser	14
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	15
Nærtstående parter	16

Oplysninger om selskabet

Navn	OE3i ApS
Adresse, postnr., by	Hestehaven 21 A, 1., 5260 Odense S
CVR-nr.	33 15 15 94
Stiftet	8. september 2010
Hjemstedskommune	Odense
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	21 20 72 20
Direktion	Nicolai Hagen Johansen Allan Carsten Bülow
Revision	Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af software med tilknyttede konsulentytelser, samt lignende aktiviteter i forbindelse hermed.

OE3i ApS indgår som en integreret del af OE3i-Gruppen, og skal ses i sammenhæng med øvrige selskaber, således koncernen skal vurderes samlet, jf. regnskabet for OE3i Holding ApS (CVR-nr. 33151578).

Koncernen har realiseret et samlet resultat for 2014 udgørende -565 tkr., og en egenkapital pr. 31. december 2014 udgørende 1.080 tkr.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2014 udviser et underskud på 418 tkr. Egenkapitalen udgør -273 tkr. pr. 31. december 2014.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, som forventes reetableret inden for få år ved positive resultater.

Begivenheder efter balancedagen

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

Forventet udvikling

OE3i-Gruppen forventes i den kommende regnskabsperiode at øge sit aktivitetsniveau med samarbejdspartnere, foruden iværksætte et øget direkte salg, som skal bibringe en større markedsandel.

For 2015 budgetteres med vækst og en positiv bundlinje på 367 t.kr. De budgetterede omsætningstal for hele året, er pr. juni 2015 stort set allerede realiseret.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 for OE3i 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 19. juni 2015

Direktionen:

.....
Nicolai Hagen Johansen

.....
Allan Carsten Bülow

Til kapitalejerne i OE3i ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OE3i ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 en 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 en 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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på afsnittet "Kapitalberedskab og likviditet" i note 2 i årsregnskabet, hvor selskabets kapitaltab også omtales.

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.

Odense, den 19. juni 2015

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

Søren Smedegaard Hvid
statsaut. revisor

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttoresultat	1.146.009	1.408.220
3 Personalemkostninger	-1.616.213	-1.348.733
4 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-28.219	-45.550
5 Andre driftsomkostninger	<u>-33.077</u>	<u>0</u>
Resultat af primær drift	-531.500	13.937
6 Finansielle indtægter	874	129.470
7 Finansielle omkostninger	<u>-3.744</u>	<u>-137.477</u>
Resultat før skat	-534.370	5.930
8 Skat af årets resultat	<u>116.486</u>	<u>-6.465</u>
Årets resultat	<u>-417.884</u>	<u>-535</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-417.884</u>	<u>-535</u>
	<u>-417.884</u>	<u>-535</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler	0	33.371
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>40.169</u>	<u>67.192</u>
9 Materielle anlægsaktiver	<u>40.169</u>	<u>100.563</u>
Andre tilgodehavender	<u>16.986</u>	<u>82.475</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>16.986</u>	<u>82.475</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>57.155</u>	<u>183.038</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	673.099	166.636
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.009.334	2.689.234
Udskidte skatteaktiver	115.347	0
Andre tilgodehavender	<u>30.667</u>	<u>110.605</u>
Tilgodehavender	<u>3.828.447</u>	<u>2.966.475</u>
Likvide beholdninger	<u>100.434</u>	<u>423.818</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.928.881</u>	<u>3.390.293</u>
Aktiver i alt	<u>3.986.036</u>	<u>3.573.331</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
10 Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	<u>-372.800</u>	<u>45.084</u>
Egenkapital i alt	<u>-272.800</u>	<u>145.084</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>1.139</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>1.139</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
11 Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.000.000</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.515	173.522
Gæld til tilknyttede virksomheder	534.619	2.691.159
Anden gæld	<u>681.702</u>	<u>562.427</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.258.836</u>	<u>3.427.108</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.258.836</u>	<u>3.427.108</u>
Passiver i alt	<u>3.986.036</u>	<u>3.573.331</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	100.000	45.084	145.084
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-417.884</u>	<u>-417.884</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>100.000</u>	<u>-372.800</u>	<u>-272.800</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OE3i ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, hvilket omfatter salg af software med tilhørende konsulentydelse, indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammen draget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Rentebærende gæld måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Ansvarlig lånekapital

Gældsforpligtelser, hvor kreditor har tilkendegivet at træde tilbage til fordel for alle virksomhedens andre kreditorer præsenteres som ansvarlig lånekapital. Indregningen foretages efter samme metode som gældsforpligtelser.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabet skal ses samlet sammen med øvrige selskaber i OE3i-Gruppen. Der er en gensidig afhængighed selskaberne i mellem. OE3i ApS har et større tilgodehavende hos søsterselskabet OE3i IP og en større gæld til OE3i Holding ApS.

Forudsætningen for at kunne realisere koncernens indregnede udviklingsaktiver er, at koncernen samlet realiserer de lagte omsætningsbudgetter, hvori der indgår forventninger om væsentlig omsætningsstigning. Den gensidige afhængighed selskaberne i mellem forudsætter således, at salgsforventningerne indfries, for at koncernselskaberne kan honorere koncerninterne mellemregninger. Den eksterne omsætning realiseres i OE3i ApS.

Koncernen har udviklet branchespecifikke softwareløsninger, som typisk anvendes en længere årrække i kundernes basisvirksomhed. Koncernen har valgt at aktivere udviklingsomkostningen til kostpris eller under og afskrive denne over det respektive aktivs forventede levetid, dog maksimalt 7 år.

Værdiansættelsen af udviklingsaktivet er foretaget ud fra en forudsætning om fortsat drift og realisation af omsætningsbudgetter, hvori der indgår forventninger om væsentlig omsætningsstigning.

Tidligere forventninger til omsætningsvækst er ikke blevet indfriet. Ledelsen vurderer dog, at de budgetterede omsætningstal er realistisk for 2015. Dette er blandt andet underbygget af, at budgetterede omsætning stort set allerede er realiseret pr. juni 2015.

Selskabet har tabt hele sin egenkapital, som forventes reetableret inden for få år ved positive resultater.

	2014 kr.	2013 kr.
3. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger er opgjort således:		
Lønninger	1.505.519	1.311.080
Andre omkostninger til social sikring	48	11.128
Andre personaleomkostninger	<u>110.646</u>	<u>26.525</u>
	<u>1.616.213</u>	<u>1.348.733</u>

4. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>28.219</u>	<u>45.550</u>
	<u>28.219</u>	<u>45.550</u>

5. Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter tab ved salg af materielle anlægsaktiver, herunder andre driftsmidler med kr. 33.077

	2014 kr.	2013 kr.
6. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	129.470
Valutakursreguleringer	<u>874</u>	<u>0</u>
	<u>874</u>	<u>129.470</u>
7. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	128.406
Andre finansielle omkostninger	<u>3.744</u>	<u>9.071</u>
	<u>3.744</u>	<u>137.477</u>
8. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	7.497
Årets regulering af udskudt skat	<u>-116.486</u>	<u>-1.032</u>
	<u>-116.486</u>	<u>6.465</u>

9. Materielle anlægsaktiver

(kr.)	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris			
Saldo pr. 1/1 2014	42.426	162.972	205.398
Afgang i årets løb	<u>-42.426</u>	<u>-20.832</u>	<u>-63.258</u>
Kostpris pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>142.140</u>	<u>142.140</u>
Af- og nedskrivninger			
Saldo pr. 1/1 2014	9.055	94.879	103.934
Årets afskrivninger	4.242	23.976	28.218
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-13.297</u>	<u>-16.884</u>	<u>-30.181</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>101.971</u>	<u>101.971</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014	<u>0</u>	<u>40.169</u>	<u>40.169</u>

10. Anpartskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været kr. 100.000 de seneste 5 år.

11. Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder kr. 0 senere end 5 år fra balancedagen.

12. Sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31/12 2014.

13. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i OE3i-Gruppen, OE3i Holding ApS og OE3i IP ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør 0 tkr. pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leje af kontorfaciliteter. Selskabet kan opsige lejeaftalen med 6 måneders varsel dog tidligst den 1. juni 2014. Dette medfører, at selskabet har en fremtidig huslejeforpligtelse på 399.116 kr.

14. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
OE3i Holding ApS	Hunderupvej 48, 5000 Odense C	

Transaktioner med tilknyttede virksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår:

Der er ikke sket forrentning af mellemregninger med søsterselskab eller moderselskab.

Der har i 2014 været samhandel med søsterselskabet OE3i IP ApS. Samhandlen vedrører udviklingsomkostninger, som afholdes af OE3i ApS, og som overføres til søsterselskabet OE3i IP ApS, når omkostningerne kan aktiveres som immaterielle anlægsaktiver. Selskabet har i regnskabsåret betalt et royalty fee til søsterselskabet for anvendelsen af de immaterielle rettigheder på markedsmæssige vilkår.

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
OE3i Holding ApS	Hunderupvej 48 5000 Odense C