

Forward Search ApS

CVR NR. 35 03 57 45

ÅRSRAPPORT FOR 2013/14

(1. REGNSKABSÅR)

INDHOLDSFORTEGNELSE**SIDE****Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger

1

Påtegning og erklæring

Ledespåtegning

2

Den uafhængige revisors erklæring

3

Årsregnskab 1. februar 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis

5

Resultatopgørelse

9

Balance

10

Noter

12

Selskabsoplysninger

Forward Search ApS
Rådhusørvet 1, 1. sal
3520 Farum

CVR NR:	35 03 57 45
Stiftet:	1. februar 2013
Hjemsted:	Furesø Kommune
Regnskabsår:	1. juli - 30. juni

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Henrik B. Kristiansen

Revisor:
REV og RÅD ApS
Bymidten 80
3500 Værløse

LEDELSESPÅTEGNING

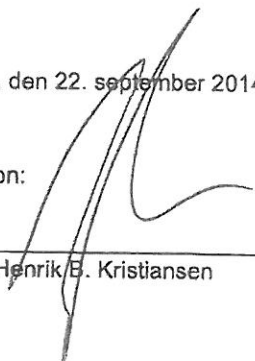
Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013/14 for Forward Search ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2013 til 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse samtidig med at ledelsen bekræfter, at betingelser for fravalg af revision i regnskabsåret 2014/15 er opfyldt.

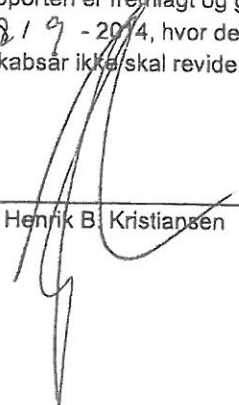
Farum, den 22. september 2014

Direktion:



Henrik B. Kristiansen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/9 - 2014, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.



Henrik B. Kristiansen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Forward Search ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Forward Search ApS for regnskabsåret 1. februar 2013 - 30. juni 2014, 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.

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. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2013 - 30. juni 2014, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 8 i årsregnskabet, hvor det fremgår, at selskabets ledelse har opgjort udviklingsprojektet efter bedste skøn og efter en kvalificeret procentvis sammentælling af mandetimer brugt på projektet.

Værløse, den 24. september - 2014

REV og RÅD ApS



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Hovedaktivitet

Selskabets formål er udvikling og salg af egne software produkter.

Årsrapporten for Forward Search ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder.

Selskabet har i.h.t. undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, distributionsomkostninger, herunder husleje og autodrift m.v., samt kontorhold- og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del der kan henføres til årets resultat, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, hvor det er hensigten af fremstille markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostningerne samt selve udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsprojekter måles til kostpris med fradrag for afskrivninger systematisk over forventet brugstid på 5 år og restværdi på 0%.

Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 12.600 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger. Gevinster eller tab under kr. 12.600 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder optages til færdiggørelsesgraden. Værdien optages til salgspris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Selskabsskat

Aktuel skat indregnes i balancen under langfristet gæld og betegnes som skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse.

Gældsforpligtelser iøvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

Sammenligningstal

Da omfattende årsregnskab er selskabets første regnskabsår er sammenligningstal ikke medtaget.

Note **RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**
1. FEBRUAR 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14
	<hr/>
Nettoomsætning	2.770.861
Bruttoresultat	2.770.861
Andre eksterne omkostninger	<hr/> -293.348
Bruttofortjeneste	2.477.513
1. Personaleomkostninger	-1.345.058
2. Afskrivninger af anlægsaktiver	<hr/> -411.446
Resultat af primær drift	721.009
3. Finansielle indtægter	0
4. Finansielle omkostninger	<hr/> -47.556
Resultat før skat	673.453
5. Skat af årets resultat	<hr/> -151.257
Årets resultat	<hr/> 522.196 <hr/>
 Forslag til resultatdisponering	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført resultat	<hr/> 522.196
	<hr/> 522.196 <hr/>

Note **BALANCE PR. 30. JUNI 2014**

<u>AKTIVER</u>	<u>2013/14</u>
Anlægsaktiver:	
Immaterielle anlægsaktiver	
Udviklingsprojekter	<u>1.512.800</u>
	<u>1.512.800</u>
Materielle anlægsaktiver	
Driftsmidler	<u>8.750</u>
	<u>8.750</u>
Finansielle anlægsaktiver:	
Depositum	<u>36.999</u>
	<u>36.999</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.558.549</u>
Omsætningsaktiver:	
Tilgodehavender:	
Tilgodehavender fra salg	451.859
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.475</u>
	<u>454.334</u>
Likvide beholdninger	<u>182</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>454.516</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>2.013.065</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2013/14</u>
6.	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	145.000
	Overført resultat	522.196
	EGENKAPITAL I ALT	<u>667.196</u>
	HENSÆTTELSER	
5.	Udskudt skat	151.257
	HENSÆTTELSER IALT	<u>151.257</u>
	LANGFRISTET GÆLD	
5.	Skyldig selskabsskat, tilknyttede virksomheder	0
		<u>0</u>
	KORTFRISTET GÆLD	
	Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser	1.088
	Gæld til associerede selskaber	106.000
	Kassekredit	292.170
	Anden gæld	795.354
		<u>1.194.612</u>
	GÆLD I ALT	<u>1.194.612</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>2.013.065</u></u>
7.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.	
8.	Oplysninger om usikkerheder m.v.	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

<u>1. Personalemkostninger:</u>	<u>2013/14</u>
Gager m.v.	1.269.960
Sociale omkostninger	21.550
Andre personaleudgifter	<u>53.548</u>
	<u><u>1.345.058</u></u>
 <u>2. Afskrivninger:</u>	
Immaterielle anlægsaktiver	378.200
Inventar og driftsmidler	10.250
Småanskaffelser u/12.600	<u>22.996</u>
	<u><u>411.446</u></u>
 <u>3. Finansielle indtægter:</u>	
Bank	0
Debitorer	<u>0</u>
	<u><u>0</u></u>
 <u>4. Finansielle omkostninger:</u>	
Bank m.v.	33.474
Kreditorer	861
Kursregulering valutakonti	155
Renter, gebyrer SKAT	<u>13.066</u>
	<u><u>47.556</u></u>

5. Selskabsskat:**2013/14**

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Beregnet selskabsskat 2013/14	0
Regulering skat tidligere år	0
Beregnet udskudt skat (se nedenfor)	151.257
	<u>151.257</u>

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

Skattemæssigt underskud til fremførelse	-48.338
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på immaterielle anlægsaktiver	741.371
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	-5.500
	<u>687.533</u>

Beregningsgrundlag	<u>687.533</u>
--------------------	----------------

Udskudt skat primo	0
Udskudt skat pr. 30.06.2014, 22 %	<u>151.257</u>

Regulering udskudt skat 2013/14	<u>151.257</u>
---------------------------------	----------------

6. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Ialt
Egenkapital, stiftelse	80.000		80.000
Kapitalforhøjelse ved emission	65.000		65.000
Årets resultat		522.196	522.196
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital 30. juni 2014	<u>145.000</u>	<u>522.196</u>	<u>667.196</u>

Egenkapitalen består af 1.450 anparter a kr. 100.

7. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- eller garantiforpligtelser.

Selskabet har en kassekredit som maksimalt kan trækkes med kr. 300.000

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som delvist helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af HBK Holding ApS' årsrapport. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8. Oplysninger om usikkerheder m.v.

Værdiansættelsen af udviklingsprojektet angivet under immaterielle anlægsaktiver, består af dels en tilkøbt andel på kr. 900.000 og dels en i regnskabsåret oparbejdet udviklingsprojekt. Begge dele omhandler samme produkt og værdiansættelsen på den oparbejdede del på kr. 991.000 er baseret på en kvalificeret procentvis sammentælling af mandetimer brugt på projektet af ansatte medarbejdere.

Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder: Ingen