

OE3i IP ApS

CVR-nr. 33 15 15 86



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
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12
Finansielle indtægter	12
Finansielle omkostninger	12
Skat af årets resultat	13
Immaterielle anlægsaktiver	13
Anpartskapital	14
Langfristede gældsforpligtelser	14
Sikkerhedsstillelser	14
Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser	14
Nærtstående parter	14

Oplysninger om selskabet

Navn	OE3i IP ApS
Adresse, postnr., by	Hestehaven 21 A, 1., 5260 Odense S
CVR-nr.	33 15 15 86
Stiftet	8. september 2011
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 at udvikle software og administration af immaterielle rettigheder samt lignende aktiver i forbindelse hermed, herunder modtagelse af aktivitetsbestemt royalty.

OE3i IP 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 t.kr., og en egenkapital pr. 31. december 2014 udgørende 1.080 t.kr.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 2, samt regnskabet for OE3i Holding ApS, CVR-nr. 33151578.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat for regnskabsåret 2014 udviser et underskud på 64 t.kr. Egenkapitalen udgør 106 t.kr. pr. 31. december 2014.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet 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 IP 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 IP ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for OE3i IP 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 kapitalabsituation 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	430.056	458.487
3 Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>-512.644</u>	<u>-255.431</u>
Resultat af primær drift	-82.588	203.056
4 Finansielle indtægter	0	5.209
5 Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-129.470</u>
Resultat før skat	-82.588	78.795
6 Skat af årets resultat	<u>18.169</u>	<u>5.191</u>
Årets resultat	<u>-64.419</u>	<u>83.986</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>-64.419</u>	<u>83.986</u>
	<u>-64.419</u>	<u>83.986</u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Færdiggjorte udviklingsprojekter	<u>3.028.897</u>	<u>2.790.561</u>
7 Immaterielle anlægsaktiver	<u>3.028.897</u>	<u>2.790.561</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.028.897</u>	<u>2.790.561</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>472.727</u>	<u>254.701</u>
Tilgodehavender	<u>472.727</u>	<u>254.701</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>472.727</u>	<u>254.701</u>
Aktiver i alt	<u><u>3.501.624</u></u>	<u><u>3.045.262</u></u>

Balance pr. 31. december

Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver		
Egenkapital		
8 Anpartskapital	100.000	100.000
Overført resultat	<u>6.089</u>	<u>70.508</u>
Egenkapital i alt	<u>106.089</u>	<u>170.508</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>383.201</u>	<u>182.519</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>383.201</u>	<u>182.519</u>
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	<u>3.009.334</u>	<u>0</u>
9 Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.009.334</u>	<u>0</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	2.689.234
Anden gæld	<u>3.000</u>	<u>3.001</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>3.000</u>	<u>2.692.235</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.012.334</u>	<u>2.692.235</u>
Passiver i alt	<u>3.501.624</u>	<u>3.045.262</u>

Egenkapitaloppørelse

(kr.)	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2014	100.000	70.508	170.508
Årets resultat, jf. resultatdisponering		<u>-64.419</u>	<u>-64.419</u>
Egenkapital pr. 31/12 2014	<u>100.000</u>	<u>6.089</u>	<u>106.089</u>

1. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for OE3i IP 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

Nettoomsætning vedrører licens fee faktureret til søsterselskaber OE3i ApS. Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis 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 eksterne omkostninger

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

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.

Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen.

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 regnskabspraxis - fortsat

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter. Udviklingsomkostningerne til selskabets immaterielle aktiver afholdes af søsterselskabet OE3i ApS og afregnes over mellemregningen.

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

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 2-7 år og overstiger ikke 7 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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.

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.

1. Anvendt regnskabspraksis - fortsat

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

Kapitalberedskab og likviditet

Selskabet skal ses samlet sammen med øvrige selskaber i OE3i-Gruppen. Der er en gensidig afhængighed selskaberne i mellem. OE3i IP har en større gæld hos søsterselskabet OE3i ApS og et større tilgodehavende hos 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 årerække 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 realistiske for 2015. Dette er blandt andet underbygget af, at den budgetterede omsætning stort set allerede er realiseret pr. juni 2015.

	2014 kr.	2013 kr.
3. Afskrivninger på materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	512.644	255.431
	<u>512.644</u>	<u>255.431</u>
4. Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	5.209
	<u>0</u>	<u>5.209</u>
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	129.470
	<u>0</u>	<u>129.470</u>

Noter

	2014 kr.	2013 kr.
6. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	-7.388
Årets regulering af udskudt skat	<u>-18.169</u>	<u>2.197</u>
	<u>-18.169</u>	<u>-5.191</u>

7. Immaterielle anlægsaktiver

(kr.)

Kostpris

Saldo pr. 1/1 2014

Tilgang i årets løb

Kostpris pr. 31/12 2014

Af- og nedskrivninger

Saldo pr. 1/1 2014

Årets afskrivninger

Af- og nedskrivninger pr. 31/12 2014

Regnskabsmæssig værdi pr. 31/12 2014

Færdiggjorte
udviklings-
projekter

3.638.085

750.980

4.389.065

847.524

512.644

1.360.168

3.028.897

8. Anpartskapital

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

9. Langfristede gældsforpligtelser

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

10. Sikkerhedsstillelser

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

11. Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i OE3i-Gruppen, OE3i Holding ApS og OE3i ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske kildeskatter på udbytte, renter 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.

12. 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 foretaget forrentning af mellemregning med søsterselskab eller moderselskab

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