



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2015 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 995 516 055
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: COMPANYBOOK AS
Forretningsadresse: Lilleakerveien 8
0283 OSLO

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2015 - 31.12.2015

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Henrik Pettersen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 30.06.2016

Grunnlag for avgivelse

År 2015: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2014: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2015

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 21.09.2019



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Annen driftsinntekt		5 543 163	
Sum inntekter		5 543 163	
Kostnader			
Lønnskostnad	2	2 773 739	844 476
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	67 094	104 160
Annen driftskostnad	2, 4, 7	478 402	-104 915
Sum kostnader		3 319 236	843 721
Driftsresultat		2 223 928	-843 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 313	499
Annen finansinntekt		4 774 423	
Sum finansinntekter		4 778 736	499
Annen rentekostnad		1 564	33 092
Annen finanskostnad		1 725 066	12 845
Sum finanskostnader		1 726 630	45 937
Netto finans		3 052 106	-45 439
Ordinært resultat før skattekostnad		5 276 034	-889 160
Skattekostnad på ordinært resultat	11		
Ordinært resultat etter skattekostnad		5 276 034	-889 160
Årsresultat		5 276 034	-889 160
Årsresultat etter minoritetsinteresser		5 276 034	-889 160
Totalresultat		5 276 034	-889 160
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 276 034	



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
Overført fra annen egenkapital			-889 160
Sum overføringer og disponeringer		5 276 034	-889 160



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6, 9	34 728 943	30 997 853
Konsesjoner, patenter o.l.		25 371	25 371
Sum immaterielle eiendeler		34 754 314	31 023 223
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	39 406	106 501
Sum varige driftsmidler		39 406	106 501
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap			7 477 563
Andre langsiktige fordringer	10	180 270	180 270
Sum finansielle anleggsmidler		180 270	7 657 833
Sum anleggsmidler		34 973 990	38 787 557
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer			303 860
Andre kortsiktige fordringer			25 180
Sum fordringer			329 040
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		590 903	
Sum investeringer		590 903	
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	905 022	1 366 230
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		905 022	1 366 230
Sum omløpsmidler		1 495 925	1 695 270



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2015	2014
SUM EIENDELER		36 469 915	40 482 826
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	223 388	223 388
Overkurs	5	51 576 964	51 576 964
Sum innskutt egenkapital		51 800 353	51 800 353
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-23 570 842	-28 846 876
Sum opptjent egenkapital		-23 570 842	-28 846 876
Sum egenkapital		28 229 511	22 953 477
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	2 699 822	2 699 822
Sum avsetninger for forpliktelser		2 699 822	2 699 822
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		2 699 822	2 699 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	715 072	858 845
Skyldig offentlige avgifter		1 674 701	451 775
Annen kortsiktig gjeld	7	3 150 809	13 518 908
Sum kortsiktig gjeld		5 540 582	14 829 528
Sum gjeld		8 240 404	17 529 350
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		36 469 915	40 482 826



Årsregnskap

2015

Companybook AS

Org.nr.: 995 516 055



Companybook AS

Årsberetning 2015

Virksomhetens art og hvor den drives

Companybook AS sin virksomhet består i forskning og utvikling av programmeringstjenester. Selskapets forretningskontor ligger i Oslo kommune.

Utvikling, resultat og stilling

Selskapet ble stiftet i april 2010. Selskapet har hatt en positiv utvikling og årsregnskapet for 2015 viser derfor et overskudd på kr 5.276.034

Overskuddet blir disponert til annen egenkapital for å dekke tidligere års underskudd.

Etter styrets oppfatning gir årsregnskapet med tilhørende noter et rettviseende bilde av resultatet for 2015 og stillingen pr. 31.12.2015. Det har ikke inntrådt forhold etter regnskapsårets slutt som har betydning ved bedømmelsen av selskapet.

Fortsatt drift

Styret mener at selskapet i årene som kommer vil få mer inntjening gjennom produktet. Companybook på internett. Årsregnskapet for 2015 for Companybook AS er satt opp under forutsetning av fortsatt drift. Det bekreftes herved at forutsetningen om fortsatt drift er til stede.

Arbeidsmiljø

Det har ikke forekommet skader eller ulykker i 2015. Etter styrets oppfatning er arbeidsmiljøet og den generelle trivsel på arbeidsplassen god.

Likestilling

Selskapet hadde i 2015 7 ansatte, herav 0 kvinner og 7 menn, og styret består av 2 menn. Styret har ikke iverksatt spesielle tiltak mht. fremme av likestilling.

Ytre miljø

Selskapet driver ikke noen virksomhet som har negativ innvirkning på det ytre miljø. Virksomheten medfører ikke utslipp av stoffer og lignende som kan innebære miljøskader. Selskapets virksomhet er ikke regulert av konsesjoner eller pålegg av miljømessig karakter.

Forskning og utvikling

Som nevnt er hovedtyngden av selskapets virksomhet forskning og utvikling innen programmeringstjenester.

Oslo 30. Juni 2016
I styret for Companybook AS

Henrik B. Pettersen
Styreleder

Harald Jellum
Styremedlem / Daglig leder



Resultatregnskap			
Companybook AS			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2015	2014
Annen driftsinntekt		5 543 163	0
Sum driftsinntekter		5 543 163	0
Lønnskostnad	2	2 773 739	844 476
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	6	67 094	104 160
Annen driftskostnad	2, 4, 7	478 402	-104 915
Sum driftskostnader		3 319 236	843 721
Driftsresultat		2 223 928	-843 721
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		4 313	499
Annen finansinntekt		4 774 423	0
Annen rentekostnad		1 564	33 092
Annen finanskostnad		1 725 066	12 845
Resultat av finansposter		3 052 106	-45 439
Ordinært resultat før skattekostnad		5 276 034	-889 160
Skattekostnad på ordinært resultat	11	0	0
Ordinært resultat		5 276 034	-889 160
Årsresultat		5 276 034	-889 160
Overføringer			
Avsatt til annen egenkapital		5 276 034	0
Overført fra annen egenkapital		0	889 160
Sum overføringer		5 276 034	-889 160



Balanse			
Companybook AS			
Eiendeler	Note	2015	2014
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Forskning og utvikling	6, 9	34 728 943	30 997 853
Konsepjoner, patenter o.l.		25 371	25 371
Sum immaterielle eiendeler		34 754 314	31 023 223
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	6	39 406	106 501
Sum varige driftsmidler		39 406	106 501
Finansielle anleggsmidler			
Investeringer i tilknyttet selskap		0	7 477 563
Andre langsiktige fordringer	10	180 270	180 270
Sum finansielle anleggsmidler		180 270	7 657 833
Sum anleggsmidler		34 973 990	38 787 557
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		0	303 860
Andre kortsiktige fordringer		0	25 180
Sum fordringer		0	329 040
Investeringer			
Andre finansielle instrumenter		590 903	0
Sum investeringer		590 903	0
Bankinnskudd, kontanter o.l.	8	905 022	1 366 230
Sum omløpsmidler		1 495 925	1 695 270
Sum eiendeler		36 469 915	40 482 826



Balanse			
Companybook AS			
Egenkapital og gjeld	Note	2015	2014
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	3, 5	223 388	223 388
Overkurs	5	51 576 964	51 576 964
Sum innskutt egenkapital		51 800 353	51 800 353
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital	5	-23 570 842	-28 846 876
Sum opptjent egenkapital		-23 570 842	-28 846 876
Sum egenkapital		28 229 511	22 953 477
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Andre avsetninger for forpliktelser	9	2 699 822	2 699 822
Sum avsetning for forpliktelser		2 699 822	2 699 822
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	7	715 072	858 845
Skyldig offentlige avgifter		1 674 701	451 775
Annen kortsiktig gjeld	7	3 150 809	13 518 908
Sum kortsiktig gjeld		5 540 582	14 829 528
Sum gjeld		8 240 404	17 529 350
Sum egenkapital og gjeld		36 469 915	40 482 826
Oslo, 29.06.2016 Styret i Companybook AS			
 _____ Henrik Pettersen styreleder		 _____ Harald Jellum styremedlem/daglig leder	
Companybook AS		Side 4	



COMPANYBOOK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2015

Note 1 Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven. Det er utarbeidet etter norske regnskapsstandarder. De unntak som gjelder for små foretak er anvendt der annet ikke er angitt i regnskapsprinsippene.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Andelen av salgsinntekter som knytter seg til fremtidige serviceytelser, balanseføres som uopptjent inntekt ved salget og inntektsføres deretter i takt med levering av ytelsene. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs. at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Hovedregel for vurdering og klassifisering av eiendeler og gjeld

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk er klassifisert som anleggsmidler. Andre eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Fordringer som skal tilbakebetales innen et år er uansett klassifisert som omløpsmidler. Ved klassifisering av kortsiktig og langsiktig gjeld er analoge kriterier lagt til grunn.

Anleggsmidler vurderes til anskaffelseskost, men nedskrives til virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives planmessig. Langsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Omløpsmidler vurderes til laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt mottatt beløp på etableringstidspunktet.

Enkelte poster er vurdert etter andre regler. Postene det gjelder vil være blant de postene som omhandles nedenfor.

Valuta

Pengeposter i utenlandsk valuta omregnes til balansedagens kurs.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler avskrives over forventet økonomisk levetid. Avskrivningene er som hovedregel fordelt lineært over antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Skatt

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 25 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført. Utsatt skatt på merverdier i forbindelse med oppkjøp av datterselskap blir ikke utlignet.



COMPANYBOOK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2015

Forskning og utvikling

Virksomheten har kostnader knyttet til forskning og utvikling. Kostnader til forskning og utvikling, herunder kjøpt og egenutviklet, balanseføres der det er sannsynlig at eiendelen vil gi selskapet fremtidige økonomiske fordeler. Disse utgiftene er i hovedsak lønnskostnader på de ansatte som driver med forskning og utvikling, samt kostnader knyttet til konsulenthonorarer på prosjektet.

Forskning og utviklingsarbeidet i Companybook AS er arbeidet med å utvikle produktet Companybook.

Note 2 Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelser, lån til ansatte m.m.

Lønnskostnader	2015	2014
Lønninger	5 230 384	4 776 369
Arbeidsgiveravgift	743 769	692 399
Pensjonskostnader	97 103	87 037
Andre ytelser	-3 297 517	-4 711 329
Sum	2 773 739	844 476

Gjennomsnittlig antall årsverk: 9 9

For ytelser til ledende personer, se note 7.

Foretaket er pliktig til å ha en tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon, og har pensjonsordning som tilfredsstillende kravet i denne loven.

Posten "Andre ytelser" innbefatter kr -3 461 090 i aktivert FoU i 2015 og -4 939 792 for 2014.

Revisor

Kostnadsført revisjonshonorar for lovpålagt revisjon i 2015 utgjør kr 50 000 ekskl. mva. I tillegg kommer honorar for annen bistand med kr 22 500 ekskl. mva.

Note 3 Aksjekapital

Selskapets aksjekapital er kr 223 388, bestående av 44 677 641 ordinære aksjer pålydende kr 0,005.

Alle aksjene eies av Companybook Europe Limited.

Note 4 Annen driftskostnad

Selskapet har i 2015 aktivert kr 270 000 i FoU som er ført som en reduksjon av annen driftskostnad. I 2014 var tilsvarende reduksjon kr 2 142 245.

I 2015 har man, slik man også gjorde i 2014, endret et estimat vedr. en kostnadsavsetning som har redusert annen driftskostnad, slik at annen driftskostnad er kr 478 402 i 2015 mot kr -104 915 i 2014. Uten denne justeringen ville annen driftskostnad vært kr 1 228 402 i 2015 mot kr 4 287 330 i 2014.



COMPANYBOOK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2015

Note 5 Egenkapital

	Aksje- kapital	Overkurs- fond	Ikke reg. kapital- forhøyelse	Annen egenkapital	Sum
Egenkapital pr 01.01.	223 388	51 576 964	0	-28 846 876	22 953 477
<u>Årets endring i egenkapital:</u>					
Årets resultat	0	0	0	5 276 034	5 276 034
Egenkapital pr 31.12.	223 388	51 576 964	0	-23 570 842	28 229 511

Note 6 Varige driftsmidler og immaterielle eiendeler

	Konsesjon, Patent	Forskning og utvikling	Driftsløsøre, inventar	Sum
Kostpris 01.01	25 371	30 997 853	784 377	31 807 601
Tilgang	0	3 731 090	0	3 731 090
Avgang (*)	0	0	0	0
Kostpris 31.12	25 371	34 728 943	784 377	35 538 691
Akk. avskrivninger	0	0	-744 971	-744 971
Bokført verdi 31.12	25 371	34 728 943	39 406	34 793 720
Årets avskrivning			67 094	67 094
Økonomisk levetid			3 år	
Avskrivningsplan			lineær	

FoU er ikke avskrevet i 2015. Dette fordi det i 2015 ikke har vært noen inntekter knyttet til FoU. FoU er aktivert med sikte på senere fradragsføring gjennom avskrivninger.

Note 7 Transaksjoner og mellomværende med nærstående parter.

Kjøp av tjenester	2015	2014
Vivare AS (Styremedlem Harald Jellum)	315 000	360 000
Ringane Holding AS (Styreleder Henrik B. Pettersen)	0	0
Totalt	317 015	362 014

Per 31.12.2015 har selskapet har en gjeld til Vivare AS på kr 410 000 og en gjeld til Companybook Europe Limited på kr 1 386 225.

Note 8 Bankinnskudd

Bankinnskudd, kontanter o.l. omfatter bundne skattetrekksmidler med kr 283 338 per 31.12.2015.



COMPANYBOOK AS NOTER TIL REGNSKAPET 2015

Note 9 Skattefunn

Selskapet fikk innvilget Skattefunn-milder for prosjektet "Metode og arrangement for Connecting Business med bruk av avansert søk og sosialt media" i 2010-2012.

Refusjonen av Skattefunn er balanseført på linjen "Andre avsetninger for forpliktelser". Denne vil bli resultatført i samme takt som den balanseførte forskning og utvikling vil bli avskrevet.

Note 10 Andre fordringer

Andre fordringer gjelder depositum vedr. leieforhold i Lilleakerveien 8.

Note 11 Skatt

<u>Årets skattekostnad</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultatført skatt på ordinært resultat:		
Betalbar skatt	0	0
Endring i utsatt skattefordel	0	0
Skattekostnad ordinært resultat	0	0
Skattepliktig inntekt:		
Ordinært resultat før skatt	5 276 034	-889 160
Permanente forskjeller	-4 745 087	0
Endring i midlertidige forskjeller	-14 773	-8 288
Anvendelse av fremførbart underskudd	-516 174	0
Skattepliktig inntekt	0	-897 448
Betalbar skatt i balansen:		
Betalbar skatt på årets resultat	0	0
Sum betalbar skatt i balansen	0	0

Skatteeffekten av midlertidige forskjeller og underskudd til fremføring som har gitt opphav til utsatt skatt og utsatte skattefordeler, spesifisert på typer av midlertidige forskjeller:

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>Endring</u>
Varige driftsmidler	-172 007	-186 779	-14 773
Avsetninger mv	-2 699 822	-2 699 822	0
Sum	-2 871 829	-2 886 601	-14 773
Akkumulert fremførbart underskudd	-26 698 496	-27 214 670	-516 174
Inngår ikke i beregningen av utsatt skatt	29 570 325	30 101 272	530 947
Grunnlag for beregning av utsatt skatt	0	0	0
Utsatt skatt (25 % / 27 %)	0	0	0

I henhold til God regnskapsskikk for små foretak balanseføres ikke utsatt skattefordel.



berge & lundal

revisjon og rådgivning

Til generalforsamlingen i Companybook AS

REVISORS BERETNING FOR 2015

Uttalelse om årsregnskapet

Vi har revidert årsregnskapet for Companybook AS, som viser et overskudd på kr 5 276 034. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2015, resultatregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen, og en beskrivelse av vesentlige anvendte regnskapsprinsipper og andre noteopplysninger.

Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet og for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge, og for slik intern kontroll som styret finner nødvendig for å muliggjøre utarbeidelsen av et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Revisors oppgaver og plikter

Vår oppgave er å gi uttrykk for en mening om dette årsregnskapet på bakgrunn av vår revisjon. Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder International Standards on Auditing. Revisjonsstandardene krever at vi etterlever etiske krav og planlegger og gjennomfører revisjonen for å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon.

En revisjon innebærer utførelse av handlinger for å innhente revisjonsbevis for beløpene og opplysningene i årsregnskapet. De valgte handlingene avhenger av revisors skjønn, herunder vurderingen av risikoene for at årsregnskapet inneholder vesentlig feilinformasjon, enten det skyldes misligheter eller feil. Ved en slik risikovurdering tar revisor hensyn til den interne kontrollen som er relevant for selskapets utarbeidelse av et årsregnskap som gir et rettviseende bilde. Formålet er å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll. En revisjon omfatter også en vurdering av om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene utarbeidet av ledelsen er rimelige, samt en vurdering av den samlede presentasjonen av årsregnskapet.

Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Konklusjon

Etter vår mening er årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av den finansielle stillingen til Companybook AS per 31. desember 2015 og av resultater for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge.

berge & lundal revisjonsselskap as

statsautorisert revisor, medlem av Den norske Revisorforening
Rosenkrantz gate 20, 0160 Oslo, tlf. 22 01 06 00, fax 22 01 06 01
www.berge-lundal.no – post@berge-lundal.no
Rev.nr./Org.nr. 967 418 064



Uttalelse om øvrige forhold

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet, forutsetningen om fortsatt drift og forslaget til anvendelse av overskuddet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskaps opplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Oslo, 30. juni 2016

berge & lundal revisjonsselskap as


Christian Jensen
Statsautorisert revisor