

***Discover & Learn ApS
Mosedalsvej 10
4180 Sorø***

CVR-nummer: 30989074

***Årsrapport
1. april 2011 til 31. marts 2012***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/08 2012

Dirigent
Aleksandar Milojevic

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2011/12 for Discover & Learn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 28/08 2012

Direktion

Aleksandar Milojevic

Bestyrelse

Aleksandar Milojevic
Formand

Magnus Kjærbo

Mikkel Toksværd

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

Til ledelsen i Discover & Learn ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Discover & Learn ApS for regnskabsåret 1. april 2011 - 31. marts 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den danske revisionsstandard om assistance med regnskabsopstilling. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Roskilde, den 27/08 2012

HR REVISION

Martin Høgh
registreret revisor, FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Discover & Learn ApS Mosedalsvej 10 4180 Sorø
	CVR-nr: 30 98 90 74 Regnskabsår: 1. april - 31. marts
Direktion	Aleksandar Milojevic
Revisor	HR REVISION Ledreborg Allé 130 B 4000 Roskilde
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter er at markedsføre, sælge, levere og få videreudviklet Discover AndLearn produkter baseret på software udviklet af VoresViden Systemer ApS.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Discover & Learn ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

RESULTATOPGØRELSE
1. APRIL 2011 til 31. MARTS 2012

	2011/12	2010/11 kr. 1000
Nettoomsætning	50.895	99
1 Andre eksterne omkostninger	-26.946	-41
BRUTTORESULTAT	23.949	58
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0
DRIFTSRESULTAT	23.950	58
2 Andre finansielle indtægter	2.500	0
Øvrige finansielle omkostninger	4.699	-5
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	31.149	53
3 Skat af årets resultat	-6.975	-15
ÅRETS RESULTAT	24.174	38
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	24.174	38
DISPONERET I ALT	24.174	38

BALANCE PR. 31. MARTS 2012
AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	2
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	38
Udskudt skatteaktiv.....	1.150	8
Tilgodehavender	1.150	48
Likvide beholdninger.....	104.114	88
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	105.264	136
AKTIVER	105.264	136

BALANCE PR. 31. MARTS 2012
PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	126.000	126
Overført resultat.....	-24.182	-48
4 EGENKAPITAL	101.818	78
5 Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	21
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	34
6 Anden gæld	-4.054	3
Kortfristede gældsforpligtelser	3.446	58
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.446	58
PASSIVER.....	105.264	136
7 Eventualposter mv.		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2011/12	2010/11 kr. 1000
1 Andre eksterne omkostninger		
Underentreprenører		
Fremmed arbejde	800	0
	<u>800</u>	<u>0</u>
Salgsomkostninger		
Restaurationsbesøg	195	0
Gaver og blomster	2.107	2
Tryksager/brochurer o.l.	0	8
Web-side	2.525	1
	<u>4.827</u>	<u>11</u>
Administrationsomkostninger		
Vedligeholdelse inventar	0	9
Småanskaffelser	4.650	7
Telefon	182	0
Internet	1.231	0
Porto	50	0
Revisorhonorar	7.500	8
Rådgivning og administration	7.706	5
Andre omkostninger	0	1
	<u>21.319</u>	<u>30</u>
Andre eksterne omkostninger i alt	<u>26.946</u>	<u>41</u>
2 Andre finansielle indtægter		
Modtagne kasserabatter	2.500	0
	<u>2.500</u>	<u>0</u>
Andre finansielle indtægter i alt	<u>2.500</u>	<u>0</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	6.975	15
	<u>6.975</u>	<u>15</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>6.975</u>	<u>15</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Overført resultat.....	-48.356	24.174	-24.182
	<u>77.644</u>	<u>24.174</u>	<u>101.818</u>
		2012	2011 kr. 1000
5 Leverandører af varer og tjenesteydelser			
Leverandører af tjenesteydelser		0	13
Revisorhonorar		7.500	8
		<u>7.500</u>	<u>21</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt		<u>7.500</u>	<u>21</u>
6 Anden gæld			
Moms og afgifter		-4.054	1
Andre skyldige omkostninger.....		0	2
		<u>-4.054</u>	<u>3</u>
Anden gæld i alt		<u>-4.054</u>	<u>3</u>
7 Eventualposter mv.			
Ingen kendte.			
8 Ejerforhold			
Selskabet har følgende kapitalejere:			
Contechpro ApS	33 1/3 pct.		
Magnus J. Kjærbo	33 1/3 pct.		
Mikkel Toksværd	33 1/3 pct.		