

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

CVR-nummer: 30989074

***Årsrapport
1. april 2012 til 31. marts 2013***

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20/06 2013

Dirigent
Aleksandar Milojevic

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/13 for Discover & Learn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 20/06 2013

Direktion

Aleksandar Milojevic

Bestyrelse

Aleksandar Milojevic
Formand

Magnus Kjørbo

Mikkel Toksværd

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til ledelsen af Discover & Learn ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Discover & Learn ApS for perioden 1. april 2012 - 31. marts 2013. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Roskilde, den 20/06 2013

FREJ REVISION
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Martin Høgh
Registreret Revisor, FSR - Danske Revisorer

Henrik Pedersen
Statsautoriseret 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	FREJ REVISION Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Ledreborg Allé 130 B 4000 Roskilde
Hovedaktivitet	Selskabets aktiviteter er at markedsføre, sælge, levere og få videreudviklet Discover And Learn produkter baseret på software udviklet af Vores Viden Systemer ApS.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Discover & Learn ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele 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 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. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til 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.

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.

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 %

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 omfatter forventede omkostninger, til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen forventes at ligge langt ude i fremtiden.

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 gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 2012 - 31. MARTS 2013

	2012/13	2011/12
Nettoomsætning	25.400	50.895
1 Andre eksterne omkostninger.....	-16.365	-26.946
BRUTTORESULTAT	9.035	23.949
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	0	1
DRIFTSRESULTAT.....	9.035	23.950
Andre finansielle indtægter	0	2.500
2 Andre finansielle omkostninger	-827	4.699
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	8.208	31.149
3 Skat af årets resultat	-2.625	-6.975
ÅRETS RESULTAT	5.583	24.174
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	5.583	24.174
DISPONERET I ALT	5.583	24.174

BALANCE PR. 31. MARTS 2013
AKTIVER

	2013	2012
4 Andre tilgodehavender	8.033	0
Udskudt skatteaktiv	0	1.150
Tilgodehavender	8.033	1.150
Likvide beholdninger	108.343	104.114
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	116.376	105.264
AKTIVER	116.376	105.264

BALANCE PR. 31. MARTS 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	126.000	126.000
Overført resultat	-18.599	-24.182
5 EGENKAPITAL	107.401	101.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
6 Selskabsskat	1.475	0
Anden gæld	0	-4.054
Kortfristede gældsforpligtelser	8.975	3.446
GÆLDSFORPLIGTELSE	8.975	3.446
PASSIVER	116.376	105.264
7 Eventualposter mv.		
8 Ejerforhold		

NOTER

	2012/13	2011/12
1 Andre eksterne omkostninger		
Underentreprenører		
Fremmed arbejde.....	0	800
	0	800
Salgsomkostninger		
Restaurationsbesøg.....	0	195
Gaver og blomster	2.641	2.107
Web-side	0	2.525
	2.641	4.827
Administrationsomkostninger		
Småanskaffelser	4.610	4.650
Telefon	283	182
Internet	131	1.231
Porto	400	50
Revisorhonorar	7.500	7.500
Rådgivning og administration	800	7.706
	13.724	21.319
Andre eksterne omkostninger i alt.....	16.365	26.946
2 Andre finansielle omkostninger		
Gebyrer mv.....	364	301
Renter, ej skattemæssigt fradrag	463	-5.000
Andre finansielle omkostninger i alt.....	827	-4.699
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.475	0
Regulering af udskudt skat.....	1.150	6.975
Skat af årets resultat i alt.....	2.625	6.975

NOTER

	2013	2012
4 Andre tilgodehavender		
Negativ moms	1.083	0
Tilgodehavende skat.....	6.950	0
Andre tilgodehavender i alt	8.033	0

	Primo	Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	126.000	0	126.000
Overført resultat	-24.182	5.583	-18.599
	101.818	5.583	107.401

	2013	2012
6 Selskabsskat		
Skat af årets resultat	1.475	0
Selskabsskat i alt.....	1.475	0

7 Eventualposter mv.
Ingen kendte.

8 Ejerforhold
Selskabet har følgende kapitalejere:

Contechpro ApS	33 1/3 pct.
Magnus J. Kjørbo	33 1/3 pct.
Mikkel Toksværd	33 1/3 pct.