

DSI-NEXT A/S
CVR-nr. 14972137

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.06.2014

Dirigent

Navn: Jens Søgaard Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	10
Balance pr. 30.04.2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DSI-NEXT A/S
Kokkedal Industripark 2
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 14972137
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.05.2013 - 30.04.2014

Telefon: 49 18 49 18
Telefax: 49 18 49 44
Hjemmeside: www.dsi-next.dk

Bestyrelse

Jens Søgaard Jørgensen, formand
Gert Zimmer Hansen
Helle Andreasen
Bjarne Søballe

Direktion

Holger Torkild Foss, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Arosgaarden, Åboulevarden 31
8100 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014 for DSI-NEXT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 26.06.2014

Direktion

Holger Torkild Foss
administrerende direktør

Bestyrelse

Jens Søgaard Jørgensen
formand

Gert Zimmer Hansen

Helle Andreasen

Bjarne Søballe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DSI-NEXT A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DSI-NEXT A/S for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2013 - 30.04.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

Aarhus, den 26.06.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

DSI-NEXT har gennem de sidste 30 år udviklet løsninger til effektivisering og automatisering af forretningsgange. Disse opgaver løses dels med egenudviklede produkter, dels med standard platforme. Herudover løser DSI-NEXT integrationsopgaver som del af ovenstående udviklingsopgaver eller som selvstændige opgaver. Integrationsopgaverne løses både mellem eksisterende systemer eller mellem eksisterende og nye systemer.

DSI-NEXT leverer løsninger primært baseret på Microsoft teknologi og har kompetencer inden for Microsoft.NET, SharePoint, BizTalk og SQL. DSI-NEXT løser derudover opgaver i Java og iOS.

DSI-NEXT har pr. 1/1-2014 opkøbt forretningsenheden PKI Solutions af Tieto Danmark A/S. Forretningsenheden beskæftiger sig med Digital Signatur. Opkøbet indeholder alle rettigheder, ansatte og kunderelationer.

DSI-NEXT har følgende primære forretningsområder

- Udvikling og implementering af IT løsninger som hjælper DSI-NEXTs kunder med at blive mere effektive. Opgaverne strækker sig fra få dages tilretninger til store komplekse udviklingsprojekter. Udviklingsopgaverne leveres både til den private sektor og til den offentlige sektor.
- Elektroniske journal systemer til statssektoren og til den kommunale sundhedspleje. Herunder produktet TK2, som er udviklet til den kommunale tandpleje. Systemet understøtter alle administrative rutiner i den kommunale tandpleje. DSI-NEXT er markedsleder, inden for journalsystemer til den kommunale tandpleje.
- Digital Signatur danner ramme om DSI-NEXT produkterne Sikker Post, Sikker Adgang og Digital Underskrift. DSI-NEXT er en af de ledende leverandører af Digital Signatur løsninger i Danmark. DSI-NEXT har en stor portefølje af kunder både til den offentlige og den private sektor. Produkterne baserer sig på DanIDs certifikater, såsom NemID.
- DSI-NEXT leverer drift og support ydelser inden for ovenstående forretningsområder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten udgør 23.378 t.kr. mod 19.108 t.kr. i forrige regnskabsår. Årets resultat udgør -194 t.kr. mod -2.678 t.kr. i sidste regnskabsår. Årets resultat sammenholdt med resultatet sidste år er tilfredsstillende. Det er ledelsens opfattelse, at den positive udvikling i DSI-NEXT fortsættes.

Selskabets egenkapital ultimo regnskabsåret udgør 2.841 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Finansiering

Selskabets finansielle beredskab og soliditet gør, at det er godt rustet til fremtiden.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over 2-7 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

I henhold til årsregnskabslovens § 33 har selskabet undladt at indregne finansielt leasede anlægsaktiver og de dertilhørende forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2013/14

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.377.766	19.108
Personaleomkostninger	1	(22.268.452)	(21.531)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(1.336.607)</u>	<u>(1.149)</u>
Driftsresultat		(227.293)	(3.572)
Andre finansielle indtægter		14	37
Andre finansielle omkostninger		<u>(46.800)</u>	<u>(33)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(274.079)	(3.568)
Skat af ordinært resultat	3	<u>79.884</u>	<u>890</u>
Årets resultat		<u>(194.195)</u>	<u>(2.678)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(194.195)</u>	<u>(2.678)</u>
		<u>(194.195)</u>	<u>(2.678)</u>

Balance pr. 30.04.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		589.711	1.179
Goodwill		5.915.827	121
Immaterielle anlægsaktiver	4	6.505.538	1.300
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		390.021	837
Indretning af lejede lokaler		15.403	22
Materielle anlægsaktiver	5	405.424	859
Anlægsaktiver		6.910.962	2.159
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.647.006	3.136
Igangværende arbejder for fremmed regning		862.957	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.100
Udskudt skat		0	529
Andre tilgodehavender		294.000	291
Periodeafgrænsningsposter		426.668	372
Tilgodehavender		9.230.631	6.428
Likvide beholdninger		100.121	865
Omsætningsaktiver		9.330.752	7.293
Aktiver		16.241.714	9.452

Balance pr. 30.04.2014

	<u>Note</u>	<u>2013/14 kr.</u>	<u>2012/13 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	2.000.000	2.000
Overført overskud eller underskud		841.471	1.036
Egenkapital		2.841.471	3.036
Udskudt skat		161.291	0
Hensatte forpligtelser		161.291	0
Anden gæld		0	208
Langfristede gældsforpligtelser		0	208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.866	380
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.414.405	249
Anden gæld		7.100.181	3.961
Periodeafgrænsningsposter		3.259.500	1.618
Kortfristede gældsforpligtelser		13.238.952	6.208
Gældsforpligtelser		13.238.952	6.416
Passiver		16.241.714	9.452
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		
Koncernforhold	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2013/14

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	1.035.666	3.035.666
Årets resultat	0	(194.195)	(194.195)
Egenkapital ultimo	2.000.000	841.471	2.841.471

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	18.984.826	18.451
Pensioner	1.376.679	1.413
Andre omkostninger til social sikring	463.050	262
Andre personaleomkostninger	1.443.897	1.405
	22.268.452	21.531
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	931.966	640
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	349.641	509
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	55.000	0
	1.336.607	1.149
	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(64.825)	(890)
Effekt af ændrede skattesatser	(15.059)	0
	(79.884)	(890)
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.769.141	220.833
Tilgange	0	6.137.244
Kostpris ultimo	1.769.141	6.358.077
Af- og nedskrivninger primo	(589.714)	(100.000)
Årets afskrivninger	(589.716)	(342.250)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.179.430)	(442.250)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	589.711	5.915.827

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.786.790	474.206
Tilgange	101.055	0
Afgange	(320.724)	0
Kostpris ultimo	4.567.121	474.206
Af- og nedskrivninger primo	(3.949.963)	(452.023)
Årets afskrivninger	(342.861)	(6.780)
Tilbageførsel ved afgange	115.724	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.177.100)	(458.803)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	390.021	15.403
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	2.000	2.000.000
	2.000	2.000.000

7. Eventualforpligtelser

For årene 2013-2016 er indgået leasingaftaler vedrørende leje af driftsmidler. Den årlige leasingydelse udgør ca. 105 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende kontorlokaler med 6 måneders opsigelse.

Lejen i opsigelsesperioden udgør 220 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JS Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

JS Holding A/S, Tjørnevej 12, 8240 Risskov

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

JS Holding A/S, CVR-nr. 17639943