

DSI-NEXT A/S
CVR-nr. 14972137

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.06.2013.

Dirigent

Navn: Jens Søgaard Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	10
Balance pr. 30.04.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DSI-NEXT A/S

Kokkedal Industripark 2

2980 Kokkedal

CVR-nr.: 14972137

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 01.05.2012 - 30.04.2013

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 Helmundt Søballe Pedersen

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 01.05.2012 - 30.04.2013 for DSI-NEXT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 25.06.2013

Direktion

Holger Torkild Foss
administrerende direktør

Bestyrelse

Jens Søgaard Jørgensen
formand

Gert Zimmer Hansen

Helle Andreasen

Bjarne Helmudt Søballe Pe-
dersen

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 01.05.2012 - 30.04.2013, 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. 30.04.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2012 - 30.04.2013 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 25.06.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Det er målet for de løsninger DSI-NEXT leverer, at kunderne får det maksimale udbytte af de investeringer, der allerede er foretaget i kundens nuværende løsning. Ny teknologi giver ikke isoleret betragtet sikkerhed for en it-succes, men kombineres denne med eksisterende løsninger og DSI-NEXT's mangeårige erfaring omkring samspil og integration mellem forskellige teknologier, er grundlaget lagt for en forretningssucces. Vore løsninger hvor f.eks. Ipad's og Iphone er integreret med virksomhedens eksisterende systemer er et eksempel herpå.

DSI-NEXT leverer løsninger baseret på Microsoft teknologi og har kompetencer indenfor Microsoft .NET, Microsoft Sharepoint, Microsoft BizTalk, Microsoft Dynamics AX og Microsoft Mobile Solutions samt Apple ios.

DSI-NEXT har fokus på følgende 3 forretningsområder:

1. Det primære område er at levere it-udvikling til eksisterende og nye kunder, baseret på Microsofts produkter. Opgaverne strækker sig fra få dages tilretning til store og komplekse udviklingsprojekter. Udviklingsopgaverne leveres dels til den offentlige sektor og dels til det private erhvervsmarked.
2. Elektroniske journalsystemer til statssektoren samt til den kommunale sundhedspleje. Produktet TK2 er udviklet til den kommunale tandpleje af DSI-NEXT A/S, baseret på .NET. Systemet understøtter de administrative rutiner i den kommunale tandpleje. DSI-NEXT A/S har den største markedsandel i Danmark som leverandør af journalsystemer til tandplejen i kommunerne.
3. Mobile løsninger til iPad. Herunder salg af varekatalogløsning for sælgere. En løsning som kan sættes op til forskellige brancher og ønsker til layout. Systemet er designet med fokus på integration til de bagvedliggende systemer, hvorved kunden får en optimeret forretningsproces.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten udgør 19.108 t.kr. mod 23.031 t.kr. i forrige regnskabsår. Årets resultat udgør -2.678 t.kr. mod -85 t.kr. sidste regnskabsår. Årets resultat, som er utilfredsstillende, skyldes at det realiserede salg af ydelser har været væsentlig under det forventede.

Der er sidst i regnskabsåret ansat en ny administrerende direktør med en stærk salgsbaggrund.

Selskabets moderselskab har lavet et koncerntilskud således at selskabets egenkapital ultimo regnskabssåret udgør t.kr. 3.036, svarende til 32 % af selskabets balancesum på t.kr. 9.453.

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.

Ledelsesberetning

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.

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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over 2-5 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2011/12 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		19.108.805	23.031
Personaleomkostninger	1	(21.530.953)	(22.720)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.148.593)</u>	<u>(512)</u>
Driftsresultat		(3.570.741)	(201)
Andre finansielle indtægter		36.846	123
Andre finansielle omkostninger		<u>(33.940)</u>	<u>(31)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(3.567.835)	(109)
Skat af ordinært resultat	2	<u>889.696</u>	<u>24</u>
Årets resultat		<u>(2.678.139)</u>	<u>(85)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(2.678.139)</u>	<u>(85)</u>
		<u>(2.678.139)</u>	<u>(85)</u>

Balance pr. 30.04.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.179.427	0
Goodwill		120.833	171
Udviklingsprojekter under udførelse		0	1.769
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.300.260	1.940
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		836.827	1.256
Indretning af lejede lokaler		22.183	11
Materielle anlægsaktiver	4	859.010	1.267
Anlægsaktiver		2.159.270	3.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.135.703	6.691
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.100.000	360
Udskudt skat		529.073	117
Andre tilgodehavender		290.740	557
Periodeafgrænsningsposter		373.021	132
Tilgodehavender		6.428.537	7.857
Likvide beholdninger		865.458	973
Omsætningsaktiver		7.293.995	8.830
Aktiver		9.453.265	12.037

Balance pr. 30.04.2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
Virksomhedskapital	5	2.000.000	2.000
Overført overskud eller underskud		1.035.666	1.664
Egenkapital		3.035.666	3.664
Anden gæld		207.823	425
Langfristede gældsforpligtelser		207.823	425
Bankgæld		0	1.322
Leverandører af varer og tjenesteydelser		381.006	447
Gæld til tilknyttede virksomheder		248.800	303
Anden gæld		3.961.848	4.840
Periodeafgrænsningsposter		1.618.122	1.036
Kortfristede gældsforpligtelser		6.209.776	7.948
Gældsforpligtelser		6.417.599	8.373
Passiver		9.453.265	12.037
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		
Koncernforhold	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2012/13

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	2.000.000	1.663.805	3.663.805
Øvrige egenkapitalposter	0	2.050.000	2.050.000
Årets resultat	0	(2.678.139)	(2.678.139)
Egenkapital ultimo	2.000.000	1.035.666	3.035.666

Noter

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.	
1. Personaleomkostninger			
Gager og løn	18.450.565	19.032	
Pensioner	1.412.957	1.587	
Andre omkostninger til social sikring	261.748	244	
Andre personaleomkostninger	1.405.683	1.857	
	21.530.953	22.720	
	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.	
2. Skat af ordinært resultat			
Ændring af udskudt skat	(889.696)	(24)	
	(889.696)	(24)	
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Goodwill kr.	Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	0	220.833	1.769.141
Overførsler	1.769.141	0	(1.769.141)
Kostpris ultimo	1.769.141	220.833	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(50.000)	0
Årets afskrivninger	(589.714)	(50.000)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(589.714)	(100.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.179.427	120.833	0

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.398.340	458.302
Overførsler	260.203	0
Tilgange	87.092	15.904
Afgange	(958.845)	0
Kostpris ultimo	4.786.790	474.206
Af- og nedskrivninger primo	(4.142.149)	(446.302)
Overførsler	(260.203)	0
Årets afskrivninger	(503.157)	(5.721)
Tilbageførsel ved afgange	955.546	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(3.949.963)	(452.023)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	836.827	22.183
	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital	Antal	
Ordinære aktier	2.000	2.000.000
	2.000	2.000.000

6. Eventualforpligtelser

For årene 2013-2016 er indgået leasingaftaler vedrørende leje af driftsmidler. Den årlige leasingydelse udgør ca. 186 t.kr.

Selskabet har indgået lejekontrakter vedrørende kontorlokaler med 6 måneders opsigelse.

Lejen i opsigelsesperioden udgør 204 t.kr.

7. Ejerforhold

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

JS Holding A/S, Tjørnevej 12, 8240 Risskov

Noter

8. Koncernforhold

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

JS Holding A/S, CVR-nr. 17639943