Deloitte.

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Telefon 89 41 41 41
Telefax 89 41 42 43
www.deloitte.dk

Doneco ApS
CVR-nr. 34470685

Årsrapport 2013/14

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.09.2014

Dirigent

Navn: Niels Elbek

Indholdsfortegnelse

	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2013/14	8
Balance pr. 30.06.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2013/14	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Doneco ApS
Frendstrupvej 8
9541 Suldrup

CVR-nr.: 34470685
Hjemsted: Suldrup
Regnskabsår: 01.07.2013 - 30.06.2014

Bestyrelse

Kurt Vilstrup, formand
Casper Bach
Lars Christian Vejrup
Niels Elbek

Direktion

Niels Elbek

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 for Doneco ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 12.09.2014

Direktion

Niels Elbek

Bestyrelse

Kurt Vilstrup
formand

Casper Bach

Lars Christian Vejrup

Niels Elbek

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Doneco ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Doneco ApS for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014, 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. 30.06.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2013 - 30.06.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 12.09.2014

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Steen Andersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle og sælge software, der giver brugeren en øget effektivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2013/14 udviser et underskud på 1.467 t.kr. og en negativ egenkapital på 178 t.kr.

Ledelsen betragter, at 2013/14 er gået helt som forventet, idet året har været præget af færdigudvikling af softwareprogrammet "bogført" med opstart af begrænset salg.

Kapitalberedskab

Som konsekvens af at selskabet har tabt sin kapital, afgiver moderselskabet, Elbek & Vejrup A/S støtteerklæring for det kommende regnskabsår ud fra det ledelsesgodkendte budget.

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.

Der er i regnskabsåret foretaget ændring af regnskabspraksis vedrørende indregning og måling af udviklingsomkostninger. Udviklingsomkostninger aktiveres ikke, men driftsføres løbende i resultatopgørelsen. Ændring af regnskabspraksis har formindsket egenkapitalen pr. 31.12.2012 med 2.648 t.kr. Der er ingen resultateffekt i år, men resultatet er formindsket i 2012 med 2.648 t.kr.

Årsrapporten er ud over ovenstående 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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 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 immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter og lign. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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 moderselskabet og alle dets 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

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

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

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttotab		**(719.120)**	**(3.038.268)**
Personaleomkostninger	1	(1.211.464)	(764.031)
Af- og nedskrivninger	2	0	(29.558)
Driftsresultat		**(1.930.584)**	**(3.831.857)**
Andre finansielle indtægter		730	268
Andre finansielle omkostninger	3	(122.712)	(113.453)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		**(2.052.566)**	**(3.945.042)**
Skat af ordinært resultat	4	585.955	315.214
Årets resultat		**(1.466.611)**	**(3.629.828)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.466.611)	(3.629.828)
		(1.466.611)	**(3.629.828)**

Balance pr. 30.06.2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.250
Udskudt skat		239.094	0
Andre tilgodehavender		179.858	51.841
Tilgodehavende selskabsskat		662.075	662.075
Periodeafgrænsningsposter		3.588	36.035
Tilgodehavender		**1.084.615**	**752.201**
Likvide beholdninger		**51.470**	**327.201**
Omsætningsaktiver		**1.136.085**	**1.079.402**
Aktiver		**1.136.085**	**1.079.402**

Balance pr. 30.06.2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Virksomhedskapital		1.372.000	1.180.000
Overkurs ved emission		0	150.000
Overført overskud eller underskud		(1.550.411)	(3.629.828)
Egenkapital		**(178.411)**	**(2.299.828)**
Udskudt skat		0	346.861
Hensatte forpligtelser		**0**	**346.861**
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.177.829
Anden gæld		0	511.024
Langfristede gældsforpligtelser		**0**	**2.688.853**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		52.489	92.834
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.117.089	0
Anden gæld		144.918	226.515
Periodeafgrænsningsposter		0	24.167
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.314.496**	**343.516**
Gældsforpligtelser		**1.314.496**	**3.032.369**
Passiver		**1.136.085**	**1.079.402**

Egenkapitalopgørelse for 2013/14

	Virksom-hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under-skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.180.000	150.000	(3.629.828)	(2.299.828)
Kapitalforhøjelse	192.000	0	0	192.000
Øvrige egenkapitalposteringer	0	0	3.396.028	3.396.028
Overført til reserver	0	(150.000)	150.000	0
Årets resultat	0	0	(1.466.611)	(1.466.611)
Egenkapital ultimo	**1.372.000**	**0**	**(1.550.411)**	**(178.411)**

Noter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.143.953	500.146
Andre omkostninger til social sikring	21.515	35.344
Andre personaleomkostninger	45.996	228.541
	1.211.464	**764.031**

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	29.558
	0	**29.558**

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	122.712	113.453
	122.712	**113.453**

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(239.094)	(662.075)
Ændring af udskudt skat	(346.861)	346.861
	(585.955)	**(315.214)**