Tlf: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

DONECO APS

ÅRSRAPPORT

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9. december 2013

_____

Carl Erik Jørgensen

CVR-NR. 34 47 06 85

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6-7
Årsregnskab 30. marts 2012 - 30. juni 2013	
Anvendt regnskabspraksis	8-9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12-15

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Doneco ApS Vandmanden 16 b 9200 Aalborg SV	
	Hjemmeside:	www.bogført.dk
	CVR-nr.:	34 47 06 85
	Stiftet:	30. marts 2012
	Hjemsted:	Aalborg SV
	Regnskabsår:	30. marts 2012 - 30. juni 2013
Bestyrelse	Carl Erik Jørgensen, formand Thor Jespersen Martin Skov Kristensen	
Direktion	Casper Bach	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg	
Pengeinstitut	Sparekassen Himmerland Hobrovej 91 9530 Støvring	

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. marts 2012 - 30. juni 2013 for Doneco ApS.

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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 9. december 2013

Direktion

_____
Casper Bach

Bestyrelse

_____	_____	_____
Carl Erik Jørgensen Formand	Thor Jespersen	Martin Skov Kristensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Doneco ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Doneco ApS for regnskabsåret 30. marts 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. marts 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet
Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets noter for "Usikkerhed ved going concern" og "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" samt ledelsesberetningens afsnit vedrørende "Usikkerhed ved indregning og måling", "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold", "Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning" samt "Forventninger til fremtiden", hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af selskabets udviklingsaktiviteter, forudsætning for indregning af skattetilgodehavende/udskudt skat samt redegør for forudsætninger for sikring af, at finansieringen af driften for det kommende år er garanteret.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Aalborg, den 9. december 2013

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

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

Usikkerhed ved indregning og måling
Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed herpå og i tilknytning hertil til målingen af selskabets udviklingsaktiver.

Selskabet har fra stiftelsen og frem til årsafslutningen arbejdet med udviklingen af et stykke software, benævnt "bogført". "bogført" er designet til at forbedre og effektivisere bogføringsprocessen. Udviklingsprocessen har været kompleks, hvor nyeste teknologi er anvendt. "bogført" er efter statusdag færdigudviklet og salgsproces er igangsat. Det vurderes på nuværende tidspunkt, at de positive forventninger til fremtiden kan realiseres, hvorfor udviklingsomkostninger er indregnet i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Under forudsætninger for fortsat drift, har selskabet indregnet tilgodehavende skat med 662 tkr., der kan henføres til skatteværdi af udviklingsomkostninger, hvor der efter statusdag vil ske anmodning om udbetaling af negativ skat i henhold til Skattekreditordningen fra SKAT. Tillige er årets skatteværdi af årets underskud indregnet i den udskudte skat.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har efter statusdag afsluttet første etape af "bogført" og påbegyndt sine salgsaktiviteter. Der er indgået aftaler med en række samhandelspartnere, målrettet til såvel enduser som revisionsmarkedet, hvor lanceringen primært vil ske primo 2014 med afsæt i en række markedsførings-mæssige tiltag.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet med de indgåede aftaler og de etablerede tiltag, er repræsenteret på de ønskede markeder, hvor ledelsen på nuværende tidspunkt vurderer, at de positive forventninger til fremtiden kan realiseres, og årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning
Medio 2012 indtrådte NOVI Innovation A/S som kapitalejere. Indtrædelsen har givet Doneco ApS det økonomiske grundlag til at færdiggøre udviklingen af "bogført".

NOVI Innovation A/S har efter regnskabsårets afslutning givet tilsagn om yderligere kapitalindskud. Investeringen medfører, at Doneco ApS har sikret likviditeten til at gennemføre de ønskede salgs- og udviklingsaktiviteter.

Tillige er der indhentet accept fra pengeinstitut, om mellemfinansiering af negativ skat i henhold til Skattekreditordningen fra SKAT.

Kapitalindskuddet i kombination med mellemfinansiering af skattetilgodehavende har derved sikret den fremtidige drift, herunder en sikring af at selskabet for kommende regnskabsår kan gennemføre de planlagte salgs- og udviklingsaktiviteter, der skal sikre en positiv drift, og dermed en reetablering af selskabets egenkapital.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter
Selskabet har i regnskabsåret udviklet bogføringsprogrammet "bogført". Programmet anvender kunstig intelligens til at læse og forstå bilag, hvorved programmet automatisk assisterer brugeren i indtastningen og konteringen af bilaget. Bogføring ændres med "bogført" fra en indtastningsopgave til en lettere og hurtigere kontrolopgave.

Forventninger til fremtiden
Selskabet forventer et negativt resultat for regnskabsperioden 2013/14, der vil være præget af færdigudvikling af program kombineret med opstart af salg.

Selskabet vil for 2013/2014 videreudvikle sit program, herunder integration til andre ERP systemer, hvorved "bogført"´s potentielle markedsandel vil blive forøget.

For 2014/2015 forventer selskabet at generere positivt resultat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Doneco ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling
I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning
Nettoomsætningen består af licensafgift samt løbende transaktionsafgift for processing af bilag. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat
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.
Selskabet har indregnet skatteværdien af underskud fra udviklingsarbejde i forbindelse med udfærdigelsen af det aktiverede udviklingsprojekt.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver
Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Finansielle anlægsaktiver
Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser
Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver
Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE 30. MARTS - 30. JUNI

	Note	2012/13 kr.
BRUTTOTAB		**-389.892**
Personaleomkostninger	1	-764.031
Af- og nedskrivninger		-29.558
DRIFTSRESULTAT		**-1.183.481**
Andre finansielle indtægter	2	268
Andre finansielle omkostninger	3	-113.453
RESULTAT FØR SKAT		**-1.296.666**
Skat af årets resultat	4	315.214
ÅRETS RESULTAT		**-981.452**

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Overført resultat	-981.452
I ALT	**-981.452**

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2013 kr.	2012 kr.
Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger		2.648.376	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	**2.648.376**	**0**
Lejedepositum og andre tilgodehavender		23.125	0
Finansielle anlægsaktiver	6	**23.125**	**0**
ANLÆGSAKTIVER		**2.671.501**	**0**
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		2.250	0
Andre tilgodehavender		28.716	0
Tilgodehavende selskabsskat		662.075	0
Periodeafgrænsningsposter		36.035	0
Tilgodehavender		**729.076**	**0**
Likvider		**327.201**	**80.000**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**1.056.277**	**80.000**
AKTIVER		**3.727.778**	**80.000**

PASSIVER			
Anpartskapital		1.180.000	80.000
Overkurs ved emission		150.000	0
Overført overskud		-981.452	0
EGENKAPITAL	7	**348.548**	**80.000**
Hensættelse til udskudt skat		346.861	0
HENSATTE FORPLIGTELSER		**346.861**	**0**
Gæld til associerede virksomheder		2.177.829	0
Anden gæld		511.024	0
Langfristede gældsforpligtelser	8	**2.688.853**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.834	0
Anden gæld		226.515	0
Periodeafgrænsningsposter		24.167	0
Kortfristede gældsforpligtelser		**343.516**	**0**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**3.032.369**	**0**
PASSIVER		**3.727.778**	**80.000**

Eventualposter mv.	9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10
Usikkerhed ved going concern	11
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	12

NOTER

	2012/13 kr.	Note
Personaleomkostninger		**1**
Løn og gager	443.716	
Pensioner	56.430	
Omkostninger til social sikring	35.344	
Andre personaleomkostninger	228.541	
	764.031	

Selskabet har i årets løb aktiveret lønomkostninger til en værdi af 2.355.678 kr. De samlede personaleomkostninger for regnskabsåret udgør således 3.119.709 kr.

Andre finansielle indtægter		**2**
Renteindtægter i øvrigt	268	
	268	

Andre finansielle omkostninger		**3**
Renteomkostninger i øvrigt	113.453	
	113.453	

Skat af årets resultat		**4**
Beregnet skat af årets underskud fra udvikling i henhold til LL § 8 X	-662.075	
Regulering af udskudt skat	346.861	
	-315.214	

Immaterielle anlægsaktiver **5**

	Udv.projekter under udførelse og forudbetalinger
Tilgang	2.648.376
Kostpris 30. juni 2013	**2.648.376**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**2.648.376**

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver 6

	Lejedepositum og andre tilgode-havender
Tilgang	23.125
Kostpris 30. juni 2013	**23.125**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013	**23.125**

Egenkapital 7

	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. marts 2012	80.000	0	0	80.000
Kapitalforhøjelse	1.100.000	150.000		1.250.000
Forslag til årets resultatdisponering			-981.452	-981.452
Egenkapital 30. juni 2013	**1.180.000**	**150.000**	**-981.452**	**348.548**

	2013 kr.
Anpartskapital 30. marts 2012	80.000
Kapitalforhøjelse 29. juni 2012	920.000
Kapitalforhøjelse 14. marts 2013	90.000
Kapitalforhøjelse 16. maj 2013	90.000
Anpartskapital 30. juni 2013	**1.180.000**

Langfristede gældsforpligtelser 8

	30/3 2012 gæld i alt	30/6 2013 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til associerede virksomheder	0	2.177.829	0	0
Anden gæld	0	511.024	0	0
	0	**2.688.853**	**0**	**0**

NOTER

	Note
Eventualposter mv. Selskabet har indgået en lejekontrakt med en uopsigelighedsperiode frem til 1. juni 2014. Forpligtelsen vedrørende leje i uopsigelighedsperioden udgør 85 tkr. Selskabet har indgået låneaftaler til en værdi af 2.568 tkr. pr. 30. juni 2013 med aftale om udbetaling til kurs 200 for den del af lånet, der først afvikles efter den 31. juli 2015. Der påhviler således selskabet en eventualforpligtelse pr. 30. juni 2013 på 2.568 tkr., svarende til forskellen på kurs 100 og 200.	9
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Selskabet har til sikkerhed for gæld til investorer på 2.568 tkr. pr. 30. juni 2013, givet pant i samtlige rettigheder der knytter sig til det aktiverede udviklingsprojekt, hvis værdi udgør 2.648 tkr. pr. 30. juni 2013.	10
Usikkerhed ved going concern Ledelsen forventer at kunne færdiggøre udviklingsprojekterne og at selskabets fremtidige drift vil være overskudsgivende, hvorved anpartskapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed herpå og i tilknytning hertil til målingen af selskabets udviklingsaktiver. Ledelsen vurderer på nuværende tidspunkt, at de positive forventninger til fremtiden kan realiseres, og årsrapporten er derfor aflagt med fortsat drift for øje. Medio 2012 indtrådte NOVI Innovation A/S som kapitalejere. Indtrædelsen har givet Doneco ApS det økonomiske grundlag til at færdiggøre udviklingen af "bogført". Udviklingen af "bogført" er færdiggjort i august måned 2013. NOVI Innovation A/S har efter regnskabsårets afslutning givet tilsagn om yderligere kapitalindskud. Investeringen medfører, at Doneco ApS har sikret likviditeten til at gennemføre de ønskede salgs- og udviklingsaktiviteter. Tillige er der indhentet accept fra pengeinstitut, om mellemfinansiering af negativ skat i henhold til Skattekreditordningen fra SKAT. Kapitalindskuddet i kombination med mellemfinansiering af skattetilgodehavende har derved sikret den fremtidige drift, herunder en sikring af at selskabet for kommende regnskabsår kan gennemføre de planlagte salgs- og udviklingsaktiviteter, der skal sikre en positiv drift, og dermed en reetablering af selskabets egenkapital.	11

NOTER

	Note
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	**12**

Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed herpå og i tilknytning hertil til målingen af selskabets udviklingsaktiver.

Selskabet har fra stiftelsen og frem til årsafslutningen arbejdet med udviklingen af et stykke software, benævnt "bogført". "bogført" er designet til at forbedre og effektivisere bogføringsprocessen. Udviklingsprocessen har været kompleks, hvor nyeste teknologi er anvendt. "bogført" er efter statusdag færdigudviklet og salgsproces er igangsat. Det vurderes på nuværende tidspunkt, at de positive forventninger til fremtiden kan realiseres, hvorfor udviklingsomkostninger er indregnet i henhold til anvendt regnskabspraksis.

Under forudsætninger for fortsat drift, har selskabet indregnet tilgodehavende skat med 662 tkr., der kan henføres til skatteværdi af udviklingsomkostninger, hvor der efter statusdag vil ske anmodning om udbetaling af negativ skat i henhold til Skattekreditordningen fra SKAT. Tillige er årets skatteværdi af årets underskud indregnet i den udskudte skat.