BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

# Danskdataservice.dk ApS

CVR-nr. 11 29 34 09

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.01.13

Søren Rath
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

**Aarhus**
Dusager 16
8200 Aarhus N

Tel.: 87 32 57 00
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

# Indholdsfortegnelse


| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 15 |
| Noter | 16 - 17 |

# Selskabsoplysninger m.v.

## Selskabet

Danskdataservice.dk ApS
Assensvej 156
5500 Middelfart
Telefon: 75 52 84 44
Telefax: 75 50 19 18
Hjemsted: Middelfart
CVR-nr.: 11 29 34 09

## Direktion

Søren Rath

## Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 for Danskdataservice.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 28. januar 2013

**Direktionen**

Søren Rath

**Til kapitalejeren i Danskdataservice.dk ApS**

## PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Danskdataservice.dk ApS for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

### Forbehold

*Grundlag for afkræftende konklusion*

Årsrapporten er aflagt under forudsætning om going concern.

Selskabets fremtid er stærkt afhængig af Dansk Dataservice v/Søren Raths evne til at indfri sine tilgodehavender til selskabet. Vi er ikke i stand til at udtale os om mulighederne herfor.

Selskabet har negativ egenkapital. Som det fremgår af ledelsesberetningen, er det ledelsens opfattelse, at selskabet over en årrække vil være i stand til ved egen indtjening at retablere kapitalen. Vi er ikke i stand til at udtale os om rigtigheden heraf.

Som følge heraf må vi tage forbehold for, at årsrapporten er aflagt under forudsætning om going concern.

### Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. januar 2013

**Beierholm**
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Carsten Andersen
Statsaut. revisor

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive rådgivningsvirksomhed indenfor EDB både for så vidt angår levering af softwareprogrammer og hardware samt i øvrigt at drive handel og investeringsvirksomhed.

## Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 186.860 mod DKK 90.600 for tiden 01.01.11 - 31.12.11. Balancen viser en egenkapital på DKK -495.401.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Som det fremgår af balancen, har selskabet tabt hele sin kapital. Det er ledelsens opfattelse, at selskabets egenkapital over en årrække vil kunne opfylde lovkravene dels ved egen indtjening og dels ved indtjening i dattervirksomheden.

## Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Resultatopgørelse

| Note | | 2012<br>DKK | 2011<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | **Bruttofortjeneste** | **2.862.734** | **90.680** |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.304.621 | 0 |
| | **Resultat før af- og nedskrivninger** | **558.113** | **90.680** |
| | Af- og nedskrivninger | -122.857 | 0 |
| | **Resultat af primær drift** | **435.256** | **90.680** |
| | Indtægt af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -7.568 | 2.732 |
| 2 | Andre finansielle indtægter | 66.189 | 3.393 |
| 3 | Andre finansielle omkostninger | -307.017 | -6.205 |
| | **Årets resultat** | **186.860** | **90.600** |

## Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---|---|---|
| Overført resultat | 186.860 | 90.600 |
| **I alt** | **186.860** | **90.600** |

# Balance

## AKTIVER

| Note | | 31.12.12<br>DKK | 31.12.11<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Goodwill | 437.143 | 0 |
| | **Immaterielle anlægsaktiver i alt** | **437.143** | **0** |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 100.000 | 0 |
| | **Materielle anlægsaktiver i alt** | **100.000** | **0** |
| 4 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 481.975 | 489.543 |
| | Andre tilgodehavender | 30.000 | 0 |
| | **Finansielle anlægsaktiver i alt** | **511.975** | **489.543** |
| | **Anlægsaktiver i alt** | **1.049.118** | **489.543** |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.164.909 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 2.055.914 | 51.666 |
| | Andre tilgodehavender | 44.982 | 29 |
| | **Tilgodehavender i alt** | **3.265.805** | **51.695** |
| | **Likvide beholdninger** | **579** | **139** |
| | **Omsætningsaktiver i alt** | **3.266.384** | **51.834** |
| | **Aktiver i alt** | **4.315.502** | **541.377** |

# Balance

## PASSIVER

| Note | | 31.12.12<br>DKK | 31.12.11<br>DKK |
|---|---|---|---|
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | -695.401 | -882.261 |
| 5 | **Egenkapital i alt** | **-495.401** | **-682.261** |
| | Gæld til kreditinstitutter | 1.599.021 | 0 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 507.854 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 68.092 | 10.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 104.410 | 129.875 |
| | Anden gæld | 2.531.526 | 1.083.763 |
| | **Kortfristede gældsforpligtelser i alt** | **4.810.903** | **1.223.638** |
| | **Gældsforpligtelser i alt** | **4.810.903** | **1.223.638** |
| | **Passiver i alt** | **4.315.502** | **541.377** |

6 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

| | Brugstid |
|---|---|
| Goodwill | 7 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Goodwill afskrives over en længere periode end 5 år. Brugstiden er fastsat under hensyntagen til de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiel omkostning henholdsvis finansiel indtægt.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

### Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

### Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

| | 2012<br>DKK | 2011<br>DKK |
|---|---|---|

## 1. Personaleomkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Lønninger | 2.217.966 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 86.655 | 0 |
| I alt | 2.304.621 | 0 |

## 2. Andre finansielle indtægter

| | | |
|---|---|---|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 63.952 | 0 |
| Øvrige finansielle indtægter | 2.237 | 3.393 |
| I alt | 66.189 | 3.393 |

## 3. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|---|---|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 0 | 6.205 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 307.017 | 0 |
| I alt | 307.017 | 6.205 |

## 4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Navn | Ejerandel |
|---|---|
| Dansk Dataservice Distribution ApS, Middelfart | 100% |

## 5. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs-kapital | Overført resultat |
|---|---|---|
| *Egenkapitalopgørelse 01.01.11 - 31.12.11* | | |
| Saldo pr. 01.01.11 | 200.000 | -972.861 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 90.600 |
| Saldo pr. 31.12.11 | 200.000 | -882.261 |
| *Egenkapitalopgørelse 01.01.12 - 31.12.12* | | |
| Saldo pr. 01.01.12 | 200.000 | -882.261 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 186.860 |
| Saldo pr. 31.12.12 | 200.000 | -695.401 |

Der har ikke været bevægelser på selskabskapital i regnskabsåret og de 4 foregående regnskabsår.

## 6. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er der givet pant i anparter i dattervirksomheden.

Selskabet har pantsat tilgodehavender fra salg med kr. 951.865.