martinsen
Rådgivning & Revision

Hedemarken 23
DK-7200 Grindsted

Tlf. 75 32 12 33
Fax 75 32 18 70

www.martinsen.dk

CVR. nr. 32 28 52 01

DAVINCI development a/s

Hedegårdsvej 9, 7190 Billund

Årsrapport for

2012/13

CVR-nr. 25 26 77 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2013.

Ole Lykke Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

1 Ledelsespåtegning

2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

4 Selskabsoplysninger

5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013

6 Anvendt regnskabspraksis

10 Resultatopgørelse

11 Balance

13 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for DAVINCI development a/s.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 25. september 2013

Direktion

Ole Lykke Jensen

Bestyrelse

Jens Kim Bjørn Nielsen | Ole Lykke Jensen | Lars Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i DAVINCI development a/s

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DAVINCI development a/s for regnskabsåret 1. juli 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 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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.

Grindsted, den 25. september 2013

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Brian Majlund
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DAVINCI development a/s Hedegårdsvej 9 7190 Billund	
	Telefon:	76502850
	Telefax:	76502860
	Hjemmeside:	www.davinci.dk
	CVR-nr.:	25 26 77 45
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 13. regnskabsår
Bestyrelse	Jens Kim Bjørn Nielsen Ole Lykke Jensen Lars Pedersen	
Direktion	Ole Lykke Jensen	
Revision	Martinsen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hedemarken 23 7200 Grindsted	
Bankforbindelse	Jyske Bank	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er konsulentarbejde indenfor produktudvikling, mekanisk konstruktion, strukturelle beregninger, prototypefremstilling, visualisering, simulering og udviklingsprojekter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, udviser et overskud på kr. 872.984 med et overskud på kr. 1.435.235 i 2011/12. Balancen udviser en egenkapital på kr. 3.988.106.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende under de nuværende omstændigheder.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DAVINCI development a/s er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar	2-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne elimineringer af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2012/13	2011/12
	Bruttofortjeneste	**24.063.308**	**20.575.577**
1	Personaleomkostninger	-22.439.065	-18.160.360
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-418.173	-469.963
	Resultat før finansielle poster	**1.206.070**	**1.945.254**
	Andre finansielle indtægter	8.178	0
	Andre finansielle omkostninger	-48.572	-28.546
	Resultat før skat	**1.165.676**	**1.916.708**
	Skat af årets resultat	-292.692	-481.472
	Årets resultat	**872.984**	**1.435.236**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Overføres til overført resultat	372.984	1.435.236
	Disponeret i alt	**872.984**	**1.435.236**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2013	2012
	Anlægsaktiver		
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	638.140	749.057
	Materielle anlægsaktiver i alt	638.140	749.057
	Anlægsaktiver i alt	**638.140**	**749.057**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	111.098	537.609
	Varebeholdninger i alt	111.098	537.609
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.140.768	6.315.039
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	428.475	0
3	Udskudt skatteaktiv	72.405	49.411
	Andre tilgodehavender	366.861	372.256
	Periodeafgrænsningsposter	243.169	130.098
	Tilgodehavender i alt	7.251.678	6.866.804
	Likvide beholdninger	182.815	7.241
	Omsætningsaktiver i alt	**7.545.591**	**7.411.654**
	Aktiver i alt	**8.183.731**	**8.160.711**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2013	2012
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	2.988.106	2.616.111
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	**3.988.106**	**3.116.111**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	833.765
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	383.428	249.913
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	724.429
	Anden gæld	3.812.197	3.236.493
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.195.625	5.044.600
	Gældsforpligtelser i alt	**4.195.625**	**5.044.600**
	Passiver i alt	**8.183.731**	**8.160.711**

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

6 Nærtstående parter

Noter

		2012/13	2011/12
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	18.452.037	14.544.720
	Pensioner	2.713.823	2.247.887
	Andre omkostninger til social sikring	288.432	253.054
	Personaleomkostninger i øvrigt	984.773	1.114.699
		22.439.065	**18.160.360**

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
2.	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris primo	2.675.379
	Tilgang	307.256
	Afgang	-124.485
	Kostpris ultimo	**2.858.150**
	Af- og nedskrivninger primo	1.926.322
	Årets af- og nedskrivninger	418.173
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-124.485
	Af- og nedskrivninger ultimo	**2.220.010**
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**638.140**

		30/6 2013	30/6 2012
3.	**Udskudt skatteaktiv**		
	Udskudt skatteaktiv primo	49.411	26.908
	Udskudt skat af årets resultat	23.982	22.503
	Regulering af udskudt skatteprocent primo	-988	0
		72.405	**49.411**

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut for DAVINCI development a/s og Davinci Holding ApS er der givet skadeløsbrev (virksomhedspant) på kr. 500.000.

Til sikkerhed for Davinci Holding ApS' s gæld til pengeinstitut er der afgivet ulimiteret kaution.

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med årlig husleje på t.kr. 792 med opsigelsesvarsler på op til 6 måneder.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 701 t.kr.
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 kr.

6. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Davinci Holding ApS, Hedegårdsvej 9, 7190 Billund