martinsen
Rådgivning & Revision

DK-

Tlf. 75 32 12 33
Fax 76 11 44 01

www.martinsen.dk

CVR-nr. 32 28 52 01

DAVINCI development a/s

Hedegårdsvej 9, 7190 Billund

Årsrapport for

2014/15

CVR-nr. 25 26 77 45

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2015.

Ole Lykke Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 1. oktober 2015

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 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 1. oktober 2015

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
	Stiftet:	20. marts 2000
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni 15. 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	
Modervirksomhed	Davinci Holding ApS	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 34.371.779 mod 27.138.057 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.391.783 mod 171.697 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten 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, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

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

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

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

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter DAVINCI development a/s solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note		2014/15	2013/14
	Bruttofortjeneste	**34.371.779**	**27.138.057**
1	Personaleomkostninger	-30.297.045	-26.473.298
	Af - og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-975.150	-397.742
	Resultat før finansielle poster	**3.099.584**	**267.017**
2	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.129	0
	Andre finansielle indtægter	7.739	10.114
3	Øvrige finansielle omkostninger	-2.367	-54.128
	Resultat før skat	**3.108.085**	**223.003**
	Skat af årets resultat	-716.302	-51.306
	Årets resultat	**2.391.783**	**171.697**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	Overføres til overført resultat	391.783	171.697
	Disponeret i alt	**2.391.783**	**171.697**

Balance 30. juni

Aktiver

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver		
	Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	1.286.261	513.476
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.286.261	513.476
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	582.863	460.098
4	Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver	801.065	391.741
	Materielle anlægsaktiver i alt	1.383.928	851.839
	Anlægsaktiver i alt	**2.670.189**	**1.365.315**
	Omsætningsaktiver		
	Råvarer og hjælpematerialer	176.928	312.032
	Varebeholdninger i alt	176.928	312.032
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.841.609	6.243.175
	Igangværende arbejder for fremmed regning	310.800	224.952
	Andre tilgodehavender	389.162	1.172.945
	Periodeafgrænsningsposter	175.991	161.712
	Tilgodehavender i alt	7.717.562	7.802.784
	Likvide beholdninger	3.127.936	74.851
	Omsætningsaktiver i alt	**11.022.426**	**8.189.667**
	Aktiver i alt	**13.692.615**	**9.554.982**

Balance 30. juni

Passiver

Note		2015	2014
	Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	3.551.587	3.159.804
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	0
	Egenkapital i alt	**6.051.587**	**3.659.804**
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	210.424	33.447
	Hensatte forpligtelser i alt	**210.424**	**33.447**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	0	272.808
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	698.496	366.451
	Gæld til tilknyttede virksomheder	870.483	484.287
	Anden gæld	5.861.625	4.738.185
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7.430.604	5.861.731
	Gældsforpligtelser i alt	**7.430.604**	**5.861.731**
	Passiver i alt	**13.692.615**	**9.554.982**

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

8 Eventualposter

Noter

		2014/15	2013/14
1.	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger og gager	24.965.937	21.846.219
	Pensioner	3.494.240	3.298.784
	Andre omkostninger til social sikring	424.200	373.857
	Personaleomkostninger i øvrigt	1.412.668	954.438
		30.297.045	**26.473.298**
2.	**Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder**		
	Davinci Holding ApS	3.129	0
		3.129	**0**
3.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	38.833
	Andre finansielle omkostninger	2.367	15.295
		2.367	**54.128**

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	**Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver**
Kostpris primo	3.077.850	391.741
Tilgang	454.882	409.324
Kostpris ultimo	**3.532.732**	**801.065**
Af- og nedskrivninger primo	2.617.752	0
Årets afskrivninger	332.117	0
Af- og nedskrivninger ultimo	**2.949.869**	**0**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**582.863**	**801.065**

Noter

		30/6 2015	30/6 2014
5.	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
		500.000	**500.000**

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

6.	**Overført resultat**		
	Overført resultat primo	3.159.804	2.988.107
	Årets overførte overskud eller underskud	391.783	171.697
		3.551.587	**3.159.804**

7. 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.

Virksomhedspant omfatter

Varebeholdninger

Simple fordring og tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser

Driftsmidler

Besætning

Køretøjer aldrig indregistreret

Immaterielle rettigheder/driftsinventar

Selskabet har overfor pengeinstitut afgiver ulimiteret selvskyldnerkaution for bankens tilgodehavende hos Davinci Holding ApS.

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler med årlig husleje på t.kr. 888 med opsigelsesvarsler på op til 6 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Davinci Holding ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter 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: 1.129 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0. kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.