

DRI-Nordic ApS

CVR nr.: 34 22 65 63

**Lyngby Hovedgade 10
2800 Kgs. Lyngby**

Årsrapport 2014 (3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling 17. juli 2015

Dirigent
Kristian Jarle af Sandeberg

Indholdsfortegnelse

Påtegning

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for DRI-Nordic ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt resultat af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 17. juli 2015

I direktionen:

Kristian Jarle af Sandeberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DRI-Nordic ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DRI-Nordic ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, omfattende 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Der er ikke tilstrækkelig aftale om finansiering af selskabets kortfristede gæld. Denne del er derfor en væsentlig usikkerhed på, og der kan rejses tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften, hvorfor selskabet kan være ude af stand til at realisere sine aktiver og indfri sine forpligtelser som led i den normale drift. Årsregnskabet indeholder ikke oplysninger om dette forhold.

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. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke afregnet moms rettidigt overfor SKAT. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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.

Frederiksberg, den 17. juli 2015

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Johnny Larsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	DRI-Nordic ApS	
	Lyngby Hovedgade 10	
	2800 Kgs. Lyngby	
	CVR nr.	34 22 65 63
	Stiftet:	1. februar 2012
	Hjemsted:	Kgs. Lyngby
	Regnskabsår:	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Kristian Jarle af Sandeberg	
Revision	ADDCO P/S Godkendte Revisorer	
	Dronning Olgas Vej 43A	
	2000 Frederiksberg	

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udvikling, salg, rådgivning og vedligeholdelse af IT services og udstyr herunder software, hardware og licenser og anden dermed efter ledelsen skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 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.

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse jf. årsregnskabslovens §110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til direkte omkostninger indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandel i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsessværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Pantebreve

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar 2014 - 31. december 2014

	Note	2014	2013
Bruttofortjeneste	1	2.419.429	3.127.198
Personaleomkostninger	2	-2.976.767	-2.701.090
Driftsresultat		-557.338	426.108
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	-70.846	24.224
Finansielle indtægter	3	43.230	29.547
Finansielle omkostninger	4	-3.819	-120.152
Ordinært resultat før skat		-588.773	359.727
Skat af årets resultat	5	99.790	245.996
Årets resultat		-488.983	605.723
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-418.137	581.499
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-70.846	24.224
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Disponeret i alt		-488.983	605.723

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2014	2013
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	0	70.846
Deposita		197.985	165.601
Finansielle anlægsaktiver		197.985	236.447
Anlægsaktiver		197.985	236.447
Tilgodehavender fra salg		720.974	749.255
Andre tilgodehavender		57.066	82.140
Udskudte skatteaktiver	9	345.786	245.996
Periodeafgrænsningsposter		34.588	76.813
Tilgodehavender		1.158.414	1.154.204
Likvide beholdninger og værdipapirer		160.302	31.588
Omsætningsaktiver		1.318.716	1.185.792
Aktiver i alt		1.516.701	1.422.239

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		-46.622	24.224
Overført resultat		-1.161.239	-743.102
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital	7	<u>-1.127.861</u>	<u>-638.878</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	0	0
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812.511	311.376
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.469.105	1.469.105
Skyldig selskabsskat	8	0	0
Anden gæld		362.946	280.636
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.644.562</u>	<u>2.061.117</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.644.562</u>	<u>2.061.117</u>
Passiver i alt		<u>1.516.701</u>	<u>1.422.239</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	10		

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 Bruttofortjeneste		
Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 har ledelsen valgt ikke at vise nettoomsætning for året.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.445.990	2.204.807
Lønrefusion	0	-63.725
Arbejdsgiverafgift, Sverige	493.115	514.833
Skattefri kørselsgodtgørelse	0	18.404
Kursus	10.560	19.912
Omkostninger til social sikring	27.102	6.859
	<u>2.976.767</u>	<u>2.701.090</u>
3 Finansielle indtægter		
Valutakursregulering	41.738	29.547
Øvrige renteindtægter	1.492	0
	<u>43.230</u>	<u>29.547</u>

Noter

	2014	2013
4 Finansielle omkostninger		
Valutakursregulering	0	117.483
Renteomkostninger til pengeinstitutter	1.565	2.669
Øvrige finansielle omkostninger	2.254	0
	3.819	120.152
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	-99.790	-245.996
	-99.790	-245.996

Noter

			2014	2013
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			46.622	0
Årets tilgang			0	46.622
Årets afgang			0	0
Kostpris ultimo			46.622	46.622
Værdireguleringer primo			24.224	0
Årets resultatandele			-317.226	24.224
Årets værdireguleringer			246.380	0
værdireguleringer ultimo			-46.622	24.224
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	70.846
Tilknyttede virksomheder:	Ejerandel	Selskabs-	Årets	Egenkapital
		kapital	resultat	
DRI Tyskland	25%	186.250	-1.268.902	0
		186.250	-1.268.902	0
7 Egenkapital				
Anpartskapital primo			80.000	80.000
Anpartskapital ultimo			80.000	80.000
Reserve nettoopskrivning efter indre værdi primo			24.224	0
Forslag til resultatfordeling for året			-70.846	24.224
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi ultimo			-46.622	24.224
Overført resultat primo			-743.102	-1.324.601
Forslag til årets resultatfordeling			-418.137	581.499
Overført resultat ultimo			-1.161.239	-743.102
Egenkapital ultimo			-1.127.861	-638.878
Anpartskapital				
Anpartskapitalen er fordelt således:				
A-anparter, 80.000 stk. a nom. 1 kr.			80.000	80.000
			80.000	80.000

Noter

	2014	2013
8 Skyldig selskabsskat		
Selskabsskat primo	0	0
Årets beregnede skat	0	0
Betalt i året	0	0
	0	0
9 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat primo	-245.996	0
Regulering af udskudt skat i året	-99.790	-245.996
	-345.786	-245.996

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse på tkr. 126.

ADDCO P/S Godkendte Revisorer

Dronning Olgas Vej 43A
2000 Frederiksberg

Tlf. 44 92 26 22
info@addco.dk
CVR 36 46 48 52