

Topdanmark



Topdanmark EDB A/S

Årsrapport 2015

CVR-nr. 10275180
Borupvang 4
2750 Ballerup

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 7. april
2016.

Dirigent: 
Anne Christina Skjønnemand

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

Indhold

Ledelsesberetning

Hovedtal	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Intern revisions erklæringer	6
Den uafhængige revisors erklæringer	7

Arsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

Topdanmark EDB A/S
Borupvang 4
2750 Ballerup
Telefon 44 68 33 11

E-mail: topdanmark@topdanmark.dk
Internet: www.topdanmark.com

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

HOVEDTAL

1.000 kr.	2011	2012	2013	2014	2015
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	315.053	311.000	322.460	301.715	313.426
Resultat af ordinær drift	4.104	1.708	3.004	3.363	3.046
Resultat af finansielle poster	-1.591	-560	-1.018	-649	-652
Årets resultat	1.851	1.929	3.353	1.828	2.215
Balance					
Årets investering i materielle anlægsaktiver	28.049	59.288	25.858	33.343	34.186
Balancesum	394.258	338.868	326.315	306.846	305.505
Egenkapital	266.381	268.310	271.664	273.492	275.707

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktivitet

Topdanmark EDB A/S fungerer som administrations- og indkøbsselskab vedrørende IT-udstyr, programmel, kontorartikler, inventar og telefonanlæg.

Udvikling i regnskabsåret

Bag en relativ stabil overflade, er der immaterielle aktiver, der nu er færdigafskrevet. Omvendt er der taget nye systemer i brug, som derfor i balancen er blevet overført fra igangværende arbejder til færdiggjorte udviklingsprojekter.

Årets resultat er tilfredsstillende, og i overensstemmelse med forventningerne.

Forventet udvikling

Selskabets ydelser faktureres med en avance, der giver en forrentning af egenkapitalen svarende til en risikofri investering.

Som følge heraf forventes for det kommende år et overskud på ca. 2 mio. kr.

Forretningsmæssige og finansielle risici

Selskabet er ikke underlagt særlige forretningsmæssige eller finansielle risici.

Efterfølgende begivenheder

Der er fra statustidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt hændelser, der væsentligt forrykker vores vurdering af regnskabet.

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Topdanmark EDB A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet kan påvirkes af.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 1. marts 2016

Direktion


Søren Stevnsborg

Bestyrelse


Christian Sagild
(Formand)


Kim Bruhn-Petersen


Lars Thykier

Intern revisions erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Topdanmark EDB A/S for regnskabsåret 1. januar-31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er på grundlag af vores revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Vi har udført revisionen på grundlag af Finanstilsynets bekendtgørelse om revisionens gennemførelse i finansielle virksomheder m.v. samt finansielle koncerner og i overensstemmelse med internationale standarder om revision. Dette kræver, at vi planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. Vi har deltaget i revisionen af de væsentlige og risikofyldte områder.

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, som 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 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.

Ballerup, den 1. marts 2016



Lars Skovsende
Revisionschef

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Topdanmark EDB A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Topdanmark EDB A/S for regnskabsåret 1. januar-31. december 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, som 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar-31. december 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.

København, den 1. marts 2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacques Peronard

Statsautoriseret revisor

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Topdanmark EDB A/S er udarbejdet i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser og almindeligt anerkendt dansk regnskabspraksis.

Årsrapporten er aflagt efter bestemmelserne for regnskabsklasse C (stor).

Topdanmark EDB A/S har i henhold til årsregnskabslovens §86 stk. 4 undladt at udarbejde en pengestrømsopgørelse.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 eksisterer på balancedagen.

Omregning af valuta

Transaktioner i anden valuta indregnes til transaktionsdagens valutakurser. Monetære aktiver og passiver i fremmed valuta omregnes ultimo til balancedagens kurs. Ikke monetære poster bibeholdes til transaktionsdagens kurs.

Reguleringer indregnes under resultatopgørelsens finansielle poster.

Koncerninterne transaktioner

Ydelser til koncernselskaber faktureres på omkostningsdækkende basis.

Selskabet køber visse administrative ydelser fra andre koncernselskaber. Disse ydelser afregnes på omkostningsdækkende basis eller markedsbaserede vilkår.

Selskaberne i Topdanmark koncernen har indgået aftale om forrentning af løbende mellemværender på markedsbaserede vilkår.

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Omfatter salg af ydelser til koncernselskaber.

Direkte omkostninger

Omfatter selskabets omkostninger svarende til årets nettoomsætning, herunder vareforbrug og afskrivninger.

Administrationsomkostninger

Udgør selskabets øvrige driftsomkostninger, der kan henføres til regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Indeholder periodiserede renter m.v.

Selskabsskat

Årets skat udgøres af årets aktuelle skat samt årets ændring i udskudt skat. Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler.

Selskabet er sambeskattet med Topdanmark A/S, der som administrationselskab for sambeskatningen afregner alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Udskudt skat hensættes efter gældsmetoden af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og passiver. Udskudt skat måles med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse med de skattesatser og -regler, der forventes at gælde, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Færdiggjorte udviklingsprojekter og erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over forventede brugstider på op til 5 år.

Erhvervede rettigheder afskrives over forventede brugstider på op til 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af lineære afskrivninger. Afskrivningerne beregnes på baggrund af forventet brugstid og aktivernes kostpris fratrukket den forventede restværdi ved brugstidens ophør.

It-udstyr og inventar afskrives over forventede brugstider på op til 5 år.

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under direkte omkostninger.

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under direkte omkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikation af værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet måles som den højeste værdi af nettosalgsværdien og kapitalværdien.

Nedskrivninger føres i resultatopgørelsen under direkte omkostninger.

Varebeholdninger

Måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til pålydende værdi med fradrag af eventuelle hensættelser til forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Udgøres af forudbetalte omkostninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til pålydende værdi.

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

RESULTATOPGØRELSE

1.000 kr.	Note	2014	2015
Nettoomsætning		301.715	313.426
Direkte omkostninger		-295.386	-307.326
Bruttoresultat		6.329	6.100
Administrationsomkostninger	1	-2.966	-3.054
Resultat af ordinær drift		3.363	3.046
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		23	9
Andre finansielle indtægter		0	-1
Finansielle indtægter, i alt		23	8
Andre finansielle omkostninger		-672	-660
Finansielle omkostninger, i alt		-672	-660
Resultat før skat		2.714	2.394
Skat af årets resultat	2	-886	-179
Årets resultat		1.828	2.215
Forslag til disponering af årets resultat:			
Overført til overført resultat		1.828	2.215
		1.828	2.215

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

BALANCE

1.000 kr.	Note	2014	2015
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3	82.622	62.246
Erhvervede rettigheder	4	22.190	19.335
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	5	14.777	42.670
Immaterielle anlægsaktiver, i alt		119.589	124.251
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	51.901	54.299
Materielle anlægsaktiver, i alt		51.901	54.299
Anlægsaktiver, i alt		171.490	178.550
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger		4.797	2.987
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		71.130	70.252
Andre tilgodehavender		27	56
Periodeafgrænsningsposter		58.727	52.633
Tilgodehavender, i alt		129.884	122.941
Likvide beholdninger		675	1.027
Omsætningsaktiver, i alt		135.356	126.955
Aktiver, i alt		306.846	305.505

PASSIVER

Egenkapital	7		
Aktiekapital	8	169.677	169.677
Overført resultat		103.815	106.030
Egenkapital, i alt		273.492	275.707
Hensatte forpligtelser			
Udsudte skatteforpligtelser	9	10.861	6.367
Hensatte forpligtelser, i alt		10.861	6.367
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		20	0
Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser		6.898	4.101
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.964	1.305
Anden gæld		10.611	18.025
Kortfristede gældsforpligtelser, i alt		22.493	23.431
Gældsforpligtelser, i alt		22.493	23.431
Passiver, i alt		306.846	305.505
Nærtstående parter	10		
Koncernforbindelser	11		
Eventualforpligtelser	12		

Noterne 1-12 er en del af årsregnskabet.

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

NOTER

1.000 kr.

2014

2015

Note 1. Administrationsomkostninger

Topdanmark EDB A/S har ingen ansatte.

Selskabet har ikke udbetalt vederlag til direktion og bestyrelse.

I administrationsvederlag til moderselskabet indgår andel af løn til direktionen, som ikke oplyses i henhold til Årsregnskabslovens § 98b.

Note 2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	5.655	4.673
Ændring i udskudt skat	-4.769	-4.494
Skat af årets resultat	886	179
Årets resultat før skat	2.714	2.394
Beregnet skat af årets resultat (23,5%)	665	562
Skatteeffekt af:		
Ændring af skatteprocent	203	-434
Ikke fradragsberettigede udgifter / ikke skattepligtige indtægter	18	51
	886	179

Note 3. Færdiggjorte udviklingsprojekter

Kostpris primo	452.075	488.716
Overført fra udviklingsprojekter under udførelse	38.762	18.859
Årets afgang	-2.121	0
Kostpris ultimo	488.716	507.575
Ned- og afskrivninger primo	-347.283	-406.094
Årets afskrivninger	-60.932	-39.235
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	2.121	0
Ned- og afskrivninger ultimo	-406.094	-445.329
Færdiggjorte udviklingsprojekter	82.622	62.246

Note 4. Erhvervede rettigheder

Kostpris primo	198.886	211.414
Årets tilgang	12.528	15.230
Kostpris ultimo	211.414	226.644
Ned- og afskrivninger primo	-172.905	-189.224
Årets afskrivninger	-16.319	-18.085
Ned- og afskrivninger ultimo	-189.224	-207.309
Erhvervede rettigheder	22.190	19.335

Note 5. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

Kostpris primo	27.978	14.777
Årets tilgang	25.561	46.752
Overført til færdiggjorte udviklingsprojekter	-38.762	-18.859
Kostpris ultimo	14.777	42.670
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	14.777	42.670

Topdanmark EDB A/S • årsrapport 2015

NOTER

1.000 kr. 2014 2015

Note 6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	307.964	341.307
Årets tilgang	33.343	34.186
Årets afgang	0	-50.039
Kostpris ultimo	341.307	325.454
Ned- og afskrivninger primo	-258.246	-289.406
Årets afskrivninger	-31.160	-30.353
Tilbageførte afskrivninger vedr. afgang	0	48.604
Ned- og afskrivninger ultimo	-289.406	-271.155
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	51.901	54.299

Note 7. Egenkapital

Aktiekapital	169.677	169.677
Overført resultat primo	101.987	103.815
Overført af årets resultat	1.828	2.215
Overført resultat ultimo	103.815	106.030
Egenkapital	273.492	275.707

Note 8. Aktiekapital

Aktiekapitalen er fordelt i aktier à 1.000 kr. eller multipla heraf.

Note 9. Udskudte skatteforpligtelser

Anlægsaktiver	10.861	6.367
Udskudte skatteforpligtelser	10.861	6.367

Note 10. Nærtstående parter

Selskabet er et 100% ejet datterselskab af Topdanmark Forsikring A/S, Ballerup.

Note 11. Koncernforbindelser

Årsregnskabet for Topdanmark EDB A/S indgår i koncernregnskabet for Topdanmark Forsikring A/S, Ballerup, som laveste koncern og i koncernregnskabet for Topdanmark A/S, Ballerup som højeste koncern.

Note 12. Eventualforpligtelser

Forpligtelser vedrørende operationelle leasingskontrakter	78.740	61.181
---	--------	--------

Selskabet hæfter solidarisk for moms og lønsumsavgift, som påhviler de i Topdanmark-koncernen fællesregistrerede selskaber.
Selskabet hæfter solidarisk for selskabsskat, som påhviler de i Topdanmark-koncernen sambeskattede selskaber.