

DM Informatik ApS
Hasselhaven 18, 8520 Lystrup

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 14 23 35 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2018.

Leif Rau Jacobsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. december 2016 - 30. november 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for DM Informatik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. november 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2016 - 30. november 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lystrup, den 18. april 2018

Direktion

Leif Rau Jacobsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i DM Informatik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DM Informatik ApS for regnskabsåret 1. december 2016 - 30. november 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 18. april 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Torben Laursen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 30193

Selskabsoplysninger

Selskabet

DM Informatik ApS
Hasselhaven 18
8520 Lystrup

CVR-nr.: 14 23 35 04
Stiftet: 14. juni 1990
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. december - 30. november

Direktion

Leif Rau Jacobsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har været salg af edb hardware- og software løsninger, samt konsulentbistand i forbindelse med samme.

Selskabets aktiviteter har været under afvikling i årets løb, ligesom det forudgående år, og ventes endelig afviklet i 2018.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -197.868 mod -274.409 sidste år.

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 30 november 2017 andrager 1.871.268

Årets resultat er som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DM Informatik ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer samt eksterne omkostninger til salg, autodrift, lokale, administration m.v.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventet modtaget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter- og omkostninger.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0 %

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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 udvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttotab	-172.612	-174.295
1 Personaleomkostninger	0	-8.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.000	-75.000
Resultat før finansielle poster	-222.612	-257.295
Andre finansielle indtægter	29.538	7.721
2 Øvrige finansielle omkostninger	-4.794	-25.094
Resultat før skat	-197.868	-274.668
3 Skat af årets resultat	0	259
Årets resultat	-197.868	-274.409
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Disponeret fra overført resultat	-297.868	-374.409
Disponeret i alt	-197.868	-274.409

Balance 30. november

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	150.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>100.000</u>	<u>150.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>0</u>	<u>4.000</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>4.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.147	221.437
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	4.000
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>1.250</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>73.147</u>	<u>226.687</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.774.328</u>	<u>1.954.297</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.847.475</u>	<u>2.184.984</u>
	Aktiver i alt	<u>1.947.475</u>	<u>2.334.984</u>

Balance 30. november

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	1.646.268	1.944.136
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	Egenkapital i alt	<u>1.871.268</u>	<u>2.169.136</u>
Gældsforpligtelser			
	Anden gæld	76.207	165.848
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	76.207	165.848
	Gældsforpligtelser i alt	<u>76.207</u>	<u>165.848</u>
	Passiver i alt	<u>1.947.475</u>	<u>2.334.984</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personalemkostninger		
Personalemkostninger i øvrigt	<u>0</u>	<u>8.000</u>
	0	8.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>4.794</u>	<u>25.094</u>
	4.794	25.094
3. Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>-259</u>
	0	-259
	<u>30/11 2017</u>	<u>30/11 2016</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	971.303	971.303
Regulering	<u>-46.303</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	925.000	971.303
Af- og nedskrivninger primo	-821.303	-746.303
Regulering	46.303	0
Årets afskrivninger	<u>-50.000</u>	<u>-75.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	-825.000	-821.303
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	150.000
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/11 2017</u>	<u>30/11 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.944.136	2.318.545
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-297.868</u>	<u>-374.409</u>
	<u>1.646.268</u>	<u>1.944.136</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret løsøreejerpantebreve i driftsmidler samt stillet udefra kommende sikkerhed. Det er p.t. ingen bankgæld.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Nærtstående parter omfatter selskabets ejer og direktør, Leif Rau Jacobsen.

Samhandel sker på markedsmæssige vilkår.

Selskabet har et ikke indregnet mindre udskudt skatteaktiv.