



TIL ERHVERVSSTYRELSEN

Plass Data Software A/S

Ahlgade 17A, st. th., 4300 Holbæk

CVR-nr. 15 92 27 02

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

(26. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling den 28/11 2018



ADVODAN

Steen Marslew, Advokat (H)
Dirigent
Rindstedvej 61 • 4300 Holbæk
T. 70 30 10 06 • CVR. 71 74 80 14
E-mail: holbaek@advodan.dk



INDHOLDSFORTEGNELSE:

Påtegninger:

Ledespåtegning side 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning side 2 - 4

Ledelsesberetning m.v.:

Selskabsoplysninger side 5

Hoved- og nøgletal side 6

Ledelsesberetning side 7

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis side 8 - 14

Resultatopgørelse for 2017/2018 side 15

Balance pr. 30. juni 2018 side 16 - 17

Pengestrømsopgørelse for 2017/2018 side 18

Noter side 19 - 23

LEDELSESPÅTEGNING.

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Plass Data Software A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Holbæk, den 1. oktober 2018

Direktion:



Karsten Hector
Administrerende direktør

I bestyrelse:



Henning Bonde
(Formand)



Kent Kristensen



Kirsten Wiederquist



Karsten Hector

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING.

Til kapitalejerne i Plass Data Software A/S.

Konklusion:

Vi har revideret årsregnskabet for Plass Data Software A/S for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion:

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet:

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidig begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

---fortsættes---

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - FORTSAT.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet - fortsat:

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysninger, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Holbæk, den 1. oktober 2018

REVISIONSFIRMAET FLEMMING HANSEN

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 27 01 44

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor

mne6394

SELSKABSOPLYSNINGER.

Selskabet: Plass Data Software A/S
Ahlgade 17A, st. th.
4300 Holbæk

CVR.nr.: 15 92 27 02

Bestyrelse: Henning Bonde (formand)
Kent Kristensen
Kirsten Wiederquist
Karsten Hector

Direktion: Administrerende direktør Karsten Hector

Revision: Revisionsfirmaet Flemming Hansen
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Ahlgade 15-17
4300 Holbæk

HOVED- OG NØGLETAL.

	2017/2018 i	2016/2017 i	2015/2016 i	2014/2015 i	2013/2014 i
	<u>1.000 kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	16.675	17.983	17.999	15.192	16.522
Udviklingsomkostninger .	18.590	14.441	14.130	15.166	14.104
Driftsresultat	-1.896	7.074	7.788	3.322	1.956
Finansielle poster, netto ..	-803	-723	-731	-725	-778
Årets resultat	-2.153	4.616	5.455	2.511	1.269
Balance:					
Balancesum	74.201	73.766	68.860	58.225	52.961
Heri anlægsaktiver	68.861	69.378	64.170	55.294	50.739
Egenkapital	29.582	32.446	29.256	22.558	20.241
Selskabskapital	500	500	500	500	500
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	15.151	15.373	909	-2.051	1.434
Investeringsaktivitet	-18.590	-14.456	-968	0	0
Heraf investering i					
immaterielle og					
materielle anlægsaktiver	0	15	968	0	0
Finansieringsaktivitet	-797	-2.355	-743	-367	-194
Nøgletal i %:					
Afkastningsgrad	-2,6	9,6	11,3	5,7	3,7
Egenkapitalandel	39,9	44,0	42,5	38,7	38,2
Forrentning af					
egenkapital	-7,3	14,2	18,6	11,1	6,3

LEDELSESBERETNING.

Forretningsområder

Virksomheden udvikler bl.a. software til ejendomsmæglerbranchen. Softwaren hedder Domidont og er designet til både store ejendomsmæglerkæder og de mindre selvstændige ejendomsmæglere.

Domidont Bolig understøtter både handel med private boliger, fritidsboliger, andelsboliger og landbrug. Domidont Erhverv er udviklet sammen med en større erhvervsmæglerkæde og er det bedste og mest omfattende erhvervssystem i Danmark. Domidont til banker, også kaldet Ejendomsberegneren, gennemgår en løbende udvikling og er markedsledende i sin branche. Største kunde er en nordisk bank.

Virksomheden koder hjemmesider, Apps og en række grafiske opgaver for en lang række kunder.

Virksomheden ejer et softwareprogram kaldet DVI System International. DVI (Disaster Victim Identification) benyttes i forbindelse med registrering af ofre efter en naturkatastrofe som f.eks. jordskælv, tsunami, orkaner, jordskred m.v.

Produktet hjælper politi myndigheder i en lang række lande med deres arbejde omkring registrering af savnede og omkomne personer. Systemet er unikt i verden, og har høstet stor anerkendelse hos bl.a. Interpol organisationen og Rigspolitiet i en række lande.

Systemet er forankret i et selvstændigt forretningsområde, og har intet til fælles med Plass Datas øvrige forretningsområder.

CSR

Plass Data påtager sig det sociale ansvar - også i hverdagen, og har således igennem årene haft flere personer ansat i virksomhedspraktik, flexordning, i arbejdsprøvning samt i løntilskud.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold:

Aktiviteten i selskabet har i regnskabsåret været faldende i forhold til 2016/2017.

Årets resultat før ekstraordinær nedskrivning (impairment test) af udviklingsomkostninger jævnfør årsregnskabslovens § 42 kr. 8.567.680 med fradrag af udskudt skat kr. 1.884.890 udgør kr. 4.529.552. Den ekstraordinære nedskrivning fratrækkes i afskrivningsgrundlaget i de kommende år.

Årets resultat før ovennævnte impairment test anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS.

Årsrapporten for Plass Data Software A/S for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte elementer af klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 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.

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.

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.

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

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

RESULTATOPGØRELSEN.

Bruttofortjeneste:

I bruttofortjenesten er indregnet nettoomsætning ved salg samt aktiverede omkostninger til systemudvikling med fradrag af udgifter til handelsvarer og direkte omkostninger, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen og udgifter til handelsvarer og direkte omkostninger indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Herudover indeholder bruttoresultatet andre driftsindtægter og -omkostninger som omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet og andre eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer samt operationelle leasingomkostninger m.v.

Aktiverede udviklingsomkostninger:

Udviklingsomkostninger under systemudviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter gage inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket godtgørelse fra offentlige myndigheder.

Andre driftsomkostninger:

Andre driftsomkostninger omfatter ekstraomkostninger i forbindelse med forhandling om køb af nyt system.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt skattetillæg.

Udbytte fra aktier indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Skat af årets resultat - fortsat:

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet GHS. Ejendomme A/S. Der anvendes fuld fordeling af selskabsskat selskaberne imellem.

Immaterielle anlægsaktiver:

Udviklingsomkostninger under systemudviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

I henhold til Årsregnskabslovens § 83 skal aktivering indregnes i posten Reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen.

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

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden er fastsat til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmomkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes som andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver:

Bygninger, maskiner og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

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

Grund og bygninger reguleres til dagsværdi baseret på en vurdering af markedsindikatorer for det område ejendommen er beliggende i herunder den aktuelle anvendelse og bygningernes stand.

Ved værdiansættelsen af selskabets ejendom er forrentningen i afkastmodellen fastsat med udgangspunkt i ejendommens art og øvrige forhold for ejendomme beliggende i området Holbæk.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivning samt fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Materielle anlægsaktiver - fortsat:

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	68
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0
Indretning af lejede lokaler	10 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris, med fradrag af salgsmkostninger, og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes som andre driftindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Leasingkontrakter:

Leasingkontrakter i selskabet er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtigelser og eventualposter m.v.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen efter den indre værdis metode. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabers resultat efter fuld eliminering af intern avance.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede 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 vedtagelsen på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen.

Skat af årets resultat er beregnet på basis af acontoskatteordningens regler.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling 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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

BALANCEN.

Gældsforpligtelser:

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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 finansiell post.

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.

PENGESTRØMSOPGØRELSE.

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet:

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

---fortsættes---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - FORTSAT.

PENGESTRØMSOPGØRELSE - FORTSAT.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet:

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af immaterielle-, materielle- og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet:

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider:

Likvider omfatter likvide beholdninger samt driftskreditter i selskabets pengeinstitut.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/2018.

	note	2017/2018 <u>kr.</u>	2016/2017 i <u>1.000 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		16.675.261	17.983
Aktiverede udviklingsomkostninger		18.589.540	14.441
Personaleomkostninger	1	16.650.928	16.205
Afskrivninger		<u>18.195.844</u>	<u>9.144</u>
DRIFTSRESULTAT		418.029	7.075
Andre driftsomkostninger	2	2.314.075	0
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-18.898	-313
Andre finansielle indtægter	3	3.086	15
Finansielle omkostninger	4	<u>805.720</u>	<u>739</u>
RESULTAT FØR SKAT		-2.717.578	6.038
Skat af årets resultat	5	<u>-564.340</u>	<u>1.422</u>
<u>ÅRETS RESULTAT</u>		<u><u>-2.153.238</u></u>	<u><u>4.616</u></u>
Resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte		0	1.500
Udviklingsomkostninger overført til opskrivningsreserve ..		5.965.721	10.701
Overført resultat		<u>-8.118.959</u>	<u>-7.585</u>
<u>DISPONERET I ALT</u>		<u><u>-2.153.238</u></u>	<u><u>4.616</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018.

	note	2017/2018 kr.	2016/2017 i 1.000 kr.
<u>AKTIVER:</u>			
Systemudvikling		54.090.000	53.502
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	6	54.090.000	53.502
Grunde og bygninger		13.995.000	15.000
Indretning af lejede lokaler		763.988	861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		12.160	15
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	7	14.771.148	15.876
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	8	0	0
<u>ANLÆGSAKTIVER I ALT</u>		68.861.148	69.378
Tilgodehavender fra salg		3.509.929	3.717
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		35.748	21
Tilgodehavende Bendt Plass Nielsens Fond		1.469.275	426
Deposita		168.537	165
Andre tilgodehavender		108.981	11
Periodeafgrænsningsposter		38.892	39
TILGODEHAVENDER		5.331.362	4.379
LIKVIDE BEHOLDNINGER		8.213	9
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</u>		5.339.575	4.388
<u>AKTIVER I ALT</u>		74.200.723	73.766

BALANCE PR. 30. JUNI 2018.

		2017/2018	2016/2017 i
<u>PASSIVER:</u>	note	kr.	1.000 kr.
Selskabskapital	9	500.000	500
Reserve for opskrivning	10	3.666.385	4.377
Reserve for udviklingsomkostninger	11	16.666.619	10.701
Overført resultat	12	8.749.063	16.868
Foreslag til udbytte for regnskabsåret	13	0	0
<u>EGENKAPITAL I ALT</u>		<u>29.582.067</u>	<u>32.446</u>
Hensættelse til udskudt skat		11.383.416	12.148
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>		<u>11.383.416</u>	<u>12.148</u>
Prioritetsgæld		10.975.342	11.539
Kreditinstitutter		1.495.187	1.750
<u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	14	<u>12.470.529</u>	<u>13.289</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	14	904.400	883
Kreditinstitutter		12.144.410	7.910
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.083.865	275
Gæld associerede virksomheder		1.343.098	1.376
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0
Periodeafgrænsningsposter		1.211.749	1.307
Anden gæld		4.077.189	4.132
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>		<u>20.764.711</u>	<u>15.883</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>		<u>33.235.240</u>	<u>29.172</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>		<u>74.200.723</u>	<u>73.766</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	15		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16		

PENGESTRØMSOPGØRELSE FOR 2017/2018.

	2017/2018	2016/2017
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Årets resultat før skat	-2.717.578	6.038
Af- og nedskrivninger m.v.	18.195.844	9.144
Resultat af tilknyttede virksomheder	18.898	313
Ændringer i tilgodehavender	-971.392	188
Ændringer i kortfristet gæld	625.606	-310
Betalt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET	<u>15.151.378</u>	<u>15.373</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-15
Salg af materielle anlægsaktiver	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	0
Aktiveret systemudvikling	<u>-18.589.540</u>	<u>-14.441</u>
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET	<u>-18.589.540</u>	<u>-14.456</u>
Afdrag på langfristet gæld, netto	-796.877	-855
Udbetalt acontoudbytte	0	-1.500
Modtaget udbytte tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>0</u>
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET	<u>-796.877</u>	<u>-2.355</u>
Ændring i likvider	-4.235.039	-1.438
Likvide midler og driftskredit pr. 1. juli 2017	<u>-7.901.158</u>	<u>-6.463</u>
LIKVIDE MIDLER OG DRIFTSKREDIT PR. 30. JUNI 2018 ...	<u><u>-12.136.197</u></u>	<u><u>-7.901</u></u>

NOTER.

	2017/2018	2016/2017 i
<u>Note 1. Personaleomkostninger:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Lønninger og gager	14.438.400	14.152
Pensioner	2.030.089	1.862
Andre udgifter til social sikring	<u>182.439</u>	<u>191</u>
	<u>16.650.928</u>	<u>16.205</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere	<u>28</u>	<u>27</u>
<u>Note 2. Andre driftsomkostninger:</u>		
Ekstra omkostninger i forbindelse med forhandling om køb af nyt system	<u>2.314.075</u>	<u>0</u>
<u>Note 3. Andre finansielle indtægter:</u>		
Finansielle indtægter tilknyttede virksomheder	<u>3.086</u>	<u>15</u>
<u>Note 4. Finansielle omkostninger:</u>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	7
Andre finansielle omkostninger	<u>805.720</u>	<u>732</u>
	<u>805.720</u>	<u>739</u>
<u>Note 5. Skat af årets resultat:</u>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>-564.340</u>	<u>1.422</u>
	<u>-564.340</u>	<u>1.422</u>

NOTER.

	System- udvikling
<u>Note 6. Immaterielle anlægsaktiver:</u>	
Kostpris pr. 1. juli 2017	164.660.601
Tilgang i året	<u>18.589.540</u>
Kostpris pr. 30. juni 2018	<u>183.250.141</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2017	111.158.361
Afskrivninger i 2017/2018	9.434.100
Nedskrivning impairment test	<u>8.567.680</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>129.160.141</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u>54.090.000</u>

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<u>Note 7. Materielle anlægsaktiver:</u>			
Kostpris pr. 1. juli 2017	10.526.197	738.432	968.404
Tilgang	0	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris pr. 30. juni 2018	<u>10.526.197</u>	<u>738.432</u>	<u>968.404</u>
Opskrivninger pr. 1. juli 2017	5.611.304	0	0
Årets nedskrivning	<u>-910.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>4.700.488</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 1. juli 2017	1.137.501	723.232	107.576
Årets afskrivninger	94.184	3.040	96.840
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>1.231.685</u>	<u>726.272</u>	<u>204.416</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u>13.995.000</u>	<u>12.160</u>	<u>763.988</u>
Regnskabsmæssig værdi uden opskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>9.294.512</u>		

NOTER.

Note 7. Materielle anlægsaktiver - fortsat:

Forudsætninger ved opgørelse af dagsværdi for investeringsejendom:

Investeringsejendommen måles til dagsværdi, som er opgjort ved anvendelse af anerkendte værdiansættelsesteknikker.

Ved fastsættelse af ejendommens værdi er anvendt de aktuelle kapitalafkastkrav ud fra bygningsart samt faktisk lejeindtægt og driftsomkostninger.

Det samlede kapitalafkast udgør ca. 7,9%.

	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder
<u>Note 8. Finansielle anlægsaktiver:</u>	
Anskaffelsessum pr. 1. juli 2017	<u>961.000</u>
Anskaffelsessum pr. 30. juni 2018	<u>961.000</u>
Værdiregulering pr. 1. juli 2017	-961.000
Periodens resultatandel	-18.898
Hensat til dækning af tab	<u>18.898</u>
Værdireguleringer pr. 30. juni 2018	<u>-961.000</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2018	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:	Egenkapital	Resultat 2017/2018	Afsat udbytte
Datterselskabet GHS. Ejendomme A/S, Holbæk .	<u>-134.544</u>	<u>-18.898</u>	<u>0</u>

Ejerandel: 100%

	2017/2018	2016/2017 i
<u>Note 9. Selskabskapital:</u>	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
Selskabskapital pr. 30. juni 2018	<u>500.000</u>	<u>500</u>

Selskabskapitalen består af A-aktier nominelt kr. 100.000, der er tillagt 10 stemmer pr. aktie og B-aktier nominelt kr. 400.000, der er tillagt 1 stemme pr. aktie.

NOTER.

	2017/2018	2016/2017 i
<u>Note 10. Reserve for opskrivning:</u>	kr.	1.000 kr.
Opskrivninger pr. 1. juli 2017	4.376.821	4.304
Årets reguleringer	-910.816	94
Overført til udskudt skat	<u>200.380</u>	<u>-21</u>
Opskrivninger pr. 30. juni 2018	<u>3.666.385</u>	<u>4.377</u>
 <u>Note 11. Reserve for udviklingsomkostninger:</u>		
Reserve for udviklingsomkostninger pr. 1. juli 2017	10.700.898	0
Årets tilgang af- og nedafskrivninger	7.648.360	0
Udskudt skat	<u>-1.682.639</u>	0
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>5.965.721</u>	<u>10.701</u>
Reserve for udviklingsomkostninger pr. 1. juli 2018	<u>16.666.619</u>	<u>10.701</u>
 <u>Note 12. Overført resultat:</u>		
Overført resultat pr. 1. juli 2017	16.868.022	24.453
Overført i henhold til resultatdisponering	<u>-8.119.959</u>	<u>-7.585</u>
Overført resultat pr. 30. juni 2018	<u>8.749.063</u>	<u>16.868</u>
 <u>Note 13. Forslag til udbytte for regnskabsåret:</u>		
Saldo pr. 1. juli 2017	0	0
Ekstraordinært udbytte	0	1.500
Udlodning af udbytte i året	0	-1.500
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo pr. 30. juni 2018	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER.

	2017/2018	2016/2017 i
	<u>kr.</u>	<u>1.000 kr.</u>
<u>Note 14. Langfristede gældsforpligtelser:</u>		
Prioritetsgæld	11.597.342	12.159
- Heraf kortfristet gæld	-622.000	-620
Gæld til kreditinstitutter	1.777.587	2.013
- Heraf kortfristet gæld	<u>-282.400</u>	<u>-263</u>
	<u>12.470.529</u>	<u>13.289</u>
 Langfristede gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	 <u>8.549.000</u>	 <u>9.570</u>

Note 15. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

Operational leasing:

Selskabets har indgået operationelle leasingaftaler for i alt t. kr. 947.

Husleje:

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler. Forpligtelsen udgør minimum t.kr. 1.902 og maksimalt t.kr. 5.162 afhængig af salg af selskabets udlejningsejendom.

Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med det danske selskab i koncernen og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Note 16. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

Til sikkerhed for mellemværender med pengeinstitut er der tinglyst skadesløsbrev i selskabets ejendom på nom. t.kr. 7.200. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør t.kr. 13.995 pr. 30. juni 2018.

