

Nordcad Systems A/S

Vesterå 15, 2. sal, 9000 Aalborg

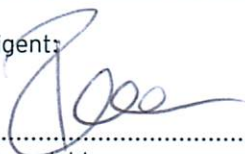
CVR-nr. 17 65 04 91



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. september 2016

Som dirigent:



.....
Arvid Thorndahl



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordcad Systems 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. september 2016

Direktion:



Arvid Thorndahl

Bestyrelse:



Ole Ejlertsen
formand



Arvid Thorndahl



Michael Askjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nordcad Systems A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nordcad Systems A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 1. september 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmman
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Nordcad Systems A/S
Adresse, postnr., by	Vesterå 15, 2. sal, 9000 Aalborg
CVR-nr.	17 65 04 91
Stiftet	23. februar 1994
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Hjemmeside	www.nordcad.dk
Telefon	96 31 56 90
Bestyrelse	Ole Ejlersen, formand Arvid Thorndahl Michael Askjær
Direktion	Arvid Thorndahl
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal

t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Hovedtal					
Resultat af primær drift	1.445	1.214	1.076	977	1.016
Årets resultat	1.118	1.034	835	749	779
Balanceposter					
Anlægsaktiver	85	78	133	146	124
Omsætningsaktiver	6.507	7.623	5.252	4.563	5.146
Aktiver i alt (balancesum)	6.592	7.701	5.385	4.709	5.270
Egenkapital	2.418	2.334	2.135	2.049	2.079
Nøgletal					
Afkastningsgrad	20,2 %	18,6 %	21,3 %	19,6 %	19,3 %
Soliditetsgrad	36,7 %	30,3 %	39,6 %	43,5 %	39,4 %
Egenkapitalforrentning	47,1 %	46,3 %	39,9 %	36,3 %	37,5 %
Personale					
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	8	7	9	8	7

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive handel, service og kursusvirksomhed inden for edb-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på 1.118.319 kr. mod 1.033.981 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 2.418.460 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der forventes et tilsvarende resultat i det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	5.849.184	5.334.329
2	Personaleomkostninger	-4.392.351	-4.092.085
3	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-12.157	-28.046
	Resultat af primær drift	1.444.676	1.214.198
	Finansielle indtægter	5.009	153.155
	Finansielle omkostninger	-9.264	-4.554
	Resultat før skat	1.440.421	1.362.799
4	Skat af årets resultat	-322.102	-328.818
	Årets resultat	1.118.319	1.033.981
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	1.118.000	1.034.000
	Overført resultat	319	-19
		1.118.319	1.033.981

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.010	10.792
		<u>15.010</u>	<u>10.792</u>
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Depositum	69.579	67.561
		<u>69.579</u>	<u>67.561</u>
	Anlægsaktiver i alt	84.589	78.353
	Omsætningsaktiver		
8	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.528.179	3.643.527
	Udskudte skatteaktiver	21.000	27.000
	Andre tilgodehavender	23.503	4.226
7	Periodeafgrænsningsposter	167.274	323.255
		<u>1.739.956</u>	<u>3.998.008</u>
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	11.440	15.340
		<u>11.440</u>	<u>15.340</u>
	Likvide beholdninger	4.755.381	3.609.690
	Omsætningsaktiver i alt	6.506.777	7.623.038
	AKTIVER I ALT	6.591.366	7.701.391
	PASSIVER		
	Egenkapital		
9	Selskabskapital	625.000	625.000
	Overført resultat	675.460	675.141
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.118.000	1.034.000
	Egenkapital i alt	2.418.460	2.334.141
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	25
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	721.728	665.684
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.217.402	1.140.902
	Gæld til tilknyttede virksomheder	248.102	459.308
	Anden gæld	1.637.535	1.362.087
10	Periodeafgrænsningsposter	348.139	1.739.244
		<u>4.172.906</u>	<u>5.367.250</u>
	Gældsforpligtelser i alt	4.172.906	5.367.250
	PASSIVER I ALT	6.591.366	7.701.391

1 Anvendt regnskabspraksis

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	625.000	675.141	1.034.000	2.334.141
Årets resultat	0	319	1.118.000	1.118.319
Udloddet udbytte	0	0	-1.034.000	-1.034.000
Egenkapital 30. juni 2016	625.000	675.460	1.118.000	2.418.460

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordcad Systems A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

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 omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer omfatter salg af service- og vedligeholdelsesaftaler, licenser, uddannelses-timer m.v.

Salget indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet KIAA ApS.

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

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, sambeskatningsbidrag og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris ned fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Inventar	3-5 år
Edb	1-3 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver omfatter depositum.

Depositum måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer omfatter børsnoterede værdipapirer. Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som er forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som et særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdien.

Periodeafgrænsningsposter

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

Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver} \times 100}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	2015/16	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.934.890	3.633.076
Pensioner	426.680	416.078
Andre personaleomkostninger	30.781	42.931
	4.392.351	4.092.085
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 8	 7
 3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	12.157	28.046
	12.157	28.046
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	316.102	321.818
Årets regulering af udskudt skat	6.000	7.000
	322.102	328.818
 5 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
kr.		
Kostpris 1. juli 2015		404.638
Tilgang i årets løb		16.375
Kostpris 30. juni 2016		421.013
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		393.846
Årets afskrivninger		12.157
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		406.003
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		15.010
 Afskrives over		 1-5 år
 6 Finansielle anlægsaktiver		Depositum
kr.		
Kostpris 1. juli 2015		67.561
Tilgang i årets løb		2.018
Kostpris 30. juni 2016		69.579
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		69.579

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

7 Periodeafgrænsningsposter

Heraf vedrørende mere end 1 år efter regnskabsårets udløb 0 t.kr. (61 t.kr. 2014/15).

8 Tilgodehavender

Heraf forfald til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb 0 t.kr. (435 t.kr. 2014/15).

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
9 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
A-aktier, 12.500 stk. a nom. 50,00 kr.	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>
	<u>625.000</u>	<u>625.000</u>

Selskabets aktiekapital har uændret været 625.000 kr. det seneste år.

10 Periodeafgrænsningsposter

Heraf vedrørende mere end 1 år efter regnskabsårets udløb 0 t.kr. (349 t.kr. 2014/15).

11 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KIAA ApS. Som sambeskattet selskabet, der ikke er hel-ejet, hæfter selskabet begrænset og subsidært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede selskabers skyldige skatter udgør 233 t.kr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået 3 måneders opsigelse vedrørende lejede lokaler. Forpligtelsen i opsigelsesperioden udgør 55 t.kr.