



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

SMI DANMARK APS
DRØVTEN 54, 9310 VODSKOV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 21. juni 2016

Søren Hald Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	SMI Danmark ApS Drøvten 54 9310 Vodskov
	CVR-nr.: 24 23 39 87 Stiftet: 23. juni 1999 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Søren Hald Jensen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Danske Bank Prinsensgade 11 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for SMI Danmark ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vodskov, den 21. juni 2016

Direktion:

Søren Hald Jensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i SMI Danmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SMI Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 21. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at sælge, formidle og udvikle edb-hjælpeværktøjer og -databaser til den offentlige og private sektor samt at drive handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget utilfredsstillende, men kan primært henføres til nedskrivning af udviklingsprojekt, som er afhændet koncerninternt efter statusdagen.

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, og at der kan skaffes den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		107.918	248.098
Personaleomkostninger.....	1	-315.038	-602.381
Af- og nedskrivninger.....		-2.887.139	0
DRIFTSRESULTAT		-3.094.259	-354.283
Andre finansielle indtægter.....	2	47.429	53.542
Andre finansielle omkostninger.....	3	-30.753	-22.674
RESULTAT FØR SKAT		-3.077.583	-323.415
Skat af årets resultat.....	4	698.442	86.256
ÅRETS RESULTAT		-2.379.141	-237.159
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-2.379.141	-237.159
I ALT		-2.379.141	-237.159

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Udv.projekter under udførelse.....		1.000.000	2.552.721
Immaterielle anlægsaktiver.....	5	1.000.000	2.552.721
ANLÆGSAKTIVER.....		1.000.000	2.552.721
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	127.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.158.110	1.155.913
Tilgodehavende selskabsskat.....		313.588	361.181
Periodeafgrænsningsposter.....		41.204	110.196
Tilgodehavender.....		1.512.902	1.754.790
Likvider.....		2.160	136.441
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.515.062	1.891.231
AKTIVER.....		2.515.062	4.443.952
PASSIVER			
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		-2.492.071	-112.930
EGENKAPITAL.....	6	-2.412.071	-32.930
Hensættelse til udskudt skat.....		115.089	496.497
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		115.089	496.497
Gæld til pengeinstitutter.....		5.043	410
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.971.143	2.935.386
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		906.130	98.643
Anden gæld.....		879.603	945.946
Periodeafgrænsningsposter.....		50.125	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		4.812.044	3.980.385
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.812.044	3.980.385
PASSIVER.....		2.515.062	4.443.952
Eventualposter mv.	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	234.152	525.920	
Pensioner.....	2.430	3.240	
Omkostninger til social sikring.....	1.793	1.012	
Andre personaleomkostninger.....	76.663	72.209	
	315.038	602.381	
Andre finansielle indtægter			2
Tilknyttede virksomheder.....	47.429	53.542	
	47.429	53.542	
Andre finansielle omkostninger			3
Tilknyttede virksomheder.....	20.045	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	10.708	22.674	
	30.753	22.674	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-313.588	-168.815	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-3.446	-2.335	
Regulering af udskudt skat.....	-381.408	84.894	
	-698.442	-86.256	
Immaterielle anlægsaktiver			5
		Udv.projekter under udførelse	
Kostpris 1. januar 2015.....		2.552.721	
Tilgang.....		1.334.418	
Kostpris 31. december 2015.....		3.887.139	
Nedskrivning.....		2.887.139	
Afskrivninger 31. december 2015.....		2.887.139	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		1.000.000	
Egenkapital			6
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	80.000	-112.930	-32.930
Forslag til årets resultatdisponering.....		-2.379.141	-2.379.141
	80.000	-2.492.071	-2.412.071

NOTER**Note****Eventualposter mv.**

7

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for SHJ Aalborg Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Usikkerhed ved going concern

8

Selskabet har tabt mere end 50 % af kapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at kapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening, og at der kan skaffes den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift.

Regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for SMI Danmark ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris 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 udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.