

DanDomain A/S
Normansvej 1
8920 Randers NV
CVR-nr. 25476255

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.11.2016

Dirigent

Navn: Ronnie Bach Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse for 2015/16	15
Balance pr. 30.06.2016	16
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	18
Noter	19

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DanDomain A/S
Normansvej 1
8920 Randers NV

CVR-nr.: 25476255

Hjemsted: Randers

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jan Wittrup Pedersen, formand
Thomas Villum Folmann
Ronnie Bach Nielsen
Ken Thomas Boye

Direktion

Ronnie Bach Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for DanDomain A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 21.11.2016

Direktion

Ronnie Bach Nielsen

Bestyrelse

Jan Wittrup Pedersen
formand

Thomas Villum Folmann

Ronnie Bach Nielsen

Ken Thomas Boye

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i DanDomain A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DanDomain A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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, der 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 21.11.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Nettoomsætning	75.662	77.784	71.359	70.443	67.375
Bruttoresultat	52.620	54.962	52.093	0	0
Driftsresultat	7.724	14.743	19.620	25.428	29.788
Resultat af finansielle poster	589	1.731	620	485	966
Årets resultat	6.458	12.668	15.269	19.304	23.168
Samlede aktiver	54.055	77.894	67.277	61.493	46.194
Investeringer i materielle anlægsaktiver	3.721	4.154	2.858	0	0
Egenkapital	8.383	26.925	14.257	10.988	(2.316)
Gennemsnitligt antal medarbejdere (stk.)	77	77	69	53	48
Nøgletal					
Bruttomargin (%)	69,5	70,7	73,0	0,0	0,0
Nettomargin (%)	8,5	16,3	21,4	27,4	34,4
Egenkapitalens forrentning (%)	36,6	61,2	121,0	445,2	416,0
Soliditetsgrad (%)	15,5	34,6	21,2	17,9	(5,0)
Nettoomsætning pr. medarbejder	983	1.010	1.034	1.329	1.404

Selskabet har fra regnskabsåret 2013/14 valgt at tilføje hovedtallene bruttoresultat og investering i materielle anlægsaktiver samt nøgletallet bruttomargin, men har af hensyn til væsentlighed ikke udarbejdet hoved- og nøgletal for foregående regnskabsår.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykkes
Bruttomargin (%)	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige gearing.
Nettomargin (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$	Virksomhedens driftsmæssige rentabilitet.

Ledelsesberetning

Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gns. egenkapital}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Nettoomsætning pr. medarbejder	$\frac{\text{Nettoomsætning}}{\text{Gns. antal medarbejdere}}$	Virksomhedens produktivitet

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

DanDomain A/S' formål er at drive virksomhed inden for områderne domæneregistrering, web-/mail-hosting, cloud/it-hosting og webshop.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret en vigende indtjening i de seneste 3 regnskabsår. En række éngangsforhold har påvirket selskabets indtjening, se nedenfor; men derudover har selskabet også igennem de seneste 3 år, investeret massivt i opbygningen af en skalérbar businessunit opdelt organisation. Investeringen har primært påvirket selskabets personaleomkostninger.

Etableringen af denne organisation, har ikke givet den forventede forøgelse af selskabets indtjening, hvorfor selskabet efterfølgende årsregnskabsafslutningen har gennemført en større reorganisering af primært det ledelsesniveau der refererer til selskabets direktion.

Selskabet har i regnskabsåret igangsat en yderligere professionalisering af selskabets registrerings- og kontrolfunktion. Dette har bl.a. inkluderet en opdatering af selskabets rapporterings- og regnskabsprincipper. Den omtalte fundamentale fejl ved periodisering af selskabets abonnemeter, omtalt under "anvendt regnskabspraksis", og den fremtidige håndtering af dette forhold, skal således ses som et af resultaterne af denne proces.

Selskabet arbejder konstant med at sikre dets konkurrenceposition i markedet og har 2015/16 kontinuerligt arbejdet med at udbygge salg- og markedsføringsaktiviteterne. Dette har resulteret i en særdeles positiv udvikling af nysalg, der er vækstet 20,5% YoY. Denne udvikling har positiv effekt på efterfølgende års nettoomsætning, som følge af at abonnementsbasen er udvidet.

For yderligere at supportere vore kunder med konkurrencedygtige vilkår, har selskabet bl.a. i 2015/16 tilpasset forretningsprocesserne for fakturering af abonnements- & domænekunder. Dette betyder konkret, at udstedelse af faktura nu sker tættere på udløbsdato for abonnementet/domænet end tidligere. Denne ændring har påvirket selskabets nettoomsætning negativt med t. kr. 1.800. Ved sammenligning med forrige års driftsresultat skal denne påvirkning således medtages.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet indregner sine udviklingsprojekter i balancen og afskriver over den forventede brugstid. Alle igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter er vurderet for nedskrivningsbehov. Det er ledelsens vurdering, at alle aktiverede udviklingsprojekter vil generere positive pengestrømme i fremtiden, og at værdiansættelsen er korrekt.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen 2015/16 konstateret mangler i selskabets periodisering af abonnementsomsætningen. Selskabet har ikke haft den nødvendige systemiske understøttelse til at sikre en korrekt periodisering.

Ledelsesberetning

Selskabet har i regnskabsåret implementeret en Business Intelligence applikation der sikrer, at registreringsgrundlaget er tilstede for en korrekt periodisering af selskabets abonnemeter.

Forholdene kan henføres til tidligere regnskabsår og er af ledelsen vurderet væsentlige for regnskabsbrugers opfattelse af tidligere aflagte årsregnskaber. Fejlen er derfor korrigeret på egenkapitalen primo, mens sammenligningstallene er tilpasset.

Selskabets nettoomsætning i sidste regnskabsår er samlet nedbragt med 7.502 t.kr. mens selskabets egenkapital samlet er korrigeret med 5.852 t.kr., hvoraf 91 t.kr. kan henføres til sidste regnskabsår 2014/15, mens 5.760 t.kr. kan henføres til regnskabsår før end 2014/15. Vi henviser til nedenstående beskrivelse af effekten på sammenligningstallene og egenkapitalen.

Vi henviser til anvendt regnskabspraksis for en nærmere beskrivelse heraf, samt til egenkapitalopgørelsen for den beløbsmæssige effekt af den korrigerede fejl.

Forventet udvikling

Selskabet forventer med de ovenfor beskrevne tiltag, at sikre en forøget vækst i salget af selskabets kerneprodukter og –ydelser samt at komme endnu tættere på kunden. Selskabet har fortsat fokus på udfoldelse af virksomhedens vision ”VI SKABER ENKELHED” og med fastholdelse af selskabets stærke virksomhedskultur (DNA), som selskabet fremadrettet vurderer bliver et væsentligt differentierende konkurrenceparameter.

Selskabet har således forventninger til et væsentligt forbedret resultat i 2016/17.

Særlige risici

Selskabets drift er undergivet sædvanlige forretningsmæssige risici.

Videnressourcer

Kompetente og engagerede medarbejdere er forudsætningen for vækst i DanDomain A/S. Vi arbejder målrettet og systematisk med ledelseskvaliteten, udfører halvårslige målinger af medarbejdernes tilfredshed, og afholder 1-1 samtaler med alle medarbejdere for at sikre, at udviklingsaktiviteter og indsatser hænger sammen.

Der fokuseres kontinuerligt på at fremme en kundecentrisk adfærd blandt de ansatte ved blandt andet at gennemføre målinger på kundetilfredshed.

Miljømæssige forhold

Selskabets aktiviteter er ikke i væsentlig omfang miljø- og klimabelastende. Selskabet arbejder løbende med at optimere dets energiforbrug, primært til drift af selskabets datacentre.

Ledelsesberetning

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet investerer løbende i udvikling af dets produkt palette, for sikring af dets konkurrenceevne.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (medlem).

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som tidligere år, med korrektion af nedenstående fundamentale fejl.

Fundamentale fejl i tidligere år

Selskabet har i 2015/16 konstateret fejl i tidligere års beregning af periodiseringen af selskabets salg af abonnementer. Selskabets dataudtræk til brug for opgørelsen af periodiseringen af abonnementer pr. statusdagen har været behæftet med fejl, hvilket har medført en forkert opgørelse af selskabets periodisering.

Fejlen kan henføres til tidligere regnskabsår og er derfor rettet som en fundamental fejl. Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 1. juli 2015, mens sammenligningstallene for regnskabsåret 2014/15 ligeledes er tilpasset. Korrektionerne af den fundamentale fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 11 stk. 3, er nedenfor angivet den beløbsmæssige effekt på aktiver, passiver og resultat.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Omsætning	0	(117.155)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat	0	(117.155)
Skat af årets resultat	0	25.774
Årets resultat	0	(91.381)
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Tilgodehavende selskabsskat, regulering vedrørende tidligere år	0	1.624.675
Tilgodehavende selskabsskat	0	25.774
Omsætningsaktiver i alt	0	1.650.449
Aktiver i alt	0	1.650.449

Anvendt regnskabspraksis

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Egenkapital, regulering vedrørende tidligere år	0	(5.760.210)
Overført overskud	0	(91.381)
Egenkapital	0	(5.851.591)
Periodeafgrænsningsposter, regulering vedrørende tidligere år	0	7.384.885
Periodeafgrænsningsposter	0	117.155
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	0	7.502.040
Passiver i alt	0	1.650.449

Den samlede effekt af den konstaterede fejl udgør -5.852 t.kr. og er reguleret på egenkapitalen primo.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle

Anvendt regnskabspraksis

og immaterielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner og lign. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger, opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og rykkergebyrer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed samt alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver, der er anvendt i udviklingsprocessen, indregnes i kostprisen, baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte projekt.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens § 86 stk. 4 udarbejdes der ikke pengestrømsopgørelse. Der henvises i stedet til pengestrømsopgørelse udarbejdet på koncernniveau i moderselskabet, KERO Holding ApS.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		75.661.946	77.784.318
Vareforbrug		(13.908.415)	(14.364.246)
Andre eksterne omkostninger		<u>(9.133.092)</u>	<u>(8.458.263)</u>
Bruttoresultat		52.620.439	54.961.809
Personaleomkostninger	1	(34.917.860)	(31.225.671)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(9.978.352)</u>	<u>(8.993.628)</u>
Driftsresultat		7.724.227	14.742.510
Andre finansielle indtægter	3	927.804	2.015.658
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(338.850)</u>	<u>(284.512)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		8.313.181	16.473.656
Skat af ordinært resultat	5	<u>(1.855.000)</u>	<u>(3.805.726)</u>
Årets resultat		<u>6.458.181</u>	<u>12.667.930</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		25.000.000	0
Overført resultat		<u>(18.541.819)</u>	<u>12.667.930</u>
		<u>6.458.181</u>	<u>12.667.930</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		8.281.967	9.709.490
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>3.191.051</u>	<u>1.948.946</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>11.473.018</u>	<u>11.658.436</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.869.901	5.763.117
Indretning af lejede lokaler		<u>171.436</u>	<u>692.032</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>6.041.337</u>	<u>6.455.149</u>
Deposita		<u>548.251</u>	<u>548.251</u>
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>548.251</u>	<u>548.251</u>
Anlægsaktiver		<u>18.062.606</u>	<u>18.661.836</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.520.096	14.276.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		23.270.221	41.620.962
Andre tilgodehavender		911.556	508.189
Tilgodehavende selskabsskat	9	<u>82.448</u>	<u>1.650.449</u>
Tilgodehavender		<u>35.784.321</u>	<u>58.056.117</u>
Likvide beholdninger		<u>207.918</u>	<u>1.175.900</u>
Omsætningsaktiver		<u>35.992.239</u>	<u>59.232.017</u>
Aktiver		<u>54.054.845</u>	<u>77.893.853</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	10	1.000.000	1.000.000
Overført overskud eller underskud		7.382.809	25.924.628
Egenkapital		<u>8.382.809</u>	<u>26.924.628</u>
Udskudt skat		1.411.000	1.269.000
Hensatte forpligtelser		<u>1.411.000</u>	<u>1.269.000</u>
Finansielle leasingforpligtelser		1.345.590	797.320
Skyldig selskabsskat		144.000	3.315.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.489.590</u>	<u>4.112.320</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.193.343	625.271
Bankgæld		757	32.308
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.736.538	7.302.605
Skyldig selskabsskat		0	4.401.744
Anden gæld		8.231.205	6.774.980
Periodeafgrænsningsposter	11	27.609.603	26.450.997
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>42.771.446</u>	<u>45.587.905</u>
Gældsforpligtelser		<u>44.261.036</u>	<u>49.700.225</u>
Passiver		<u>54.054.845</u>	<u>77.893.853</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Ejerforhold	14		
Koncernforhold	15		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.000.000	31.776.219	0	32.776.219
Rettelse af fundamentale fejl	<u>0</u>	<u>(5.851.591)</u>	<u>0</u>	<u>(5.851.591)</u>
Korrigeret egenkapital primo	<u>1.000.000</u>	<u>25.924.628</u>	<u>0</u>	<u>26.924.628</u>
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(25.000.000)	(25.000.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(18.541.819)</u>	<u>25.000.000</u>	<u>6.458.181</u>
Egenkapital ultimo	<u><u>1.000.000</u></u>	<u><u>7.382.809</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.382.809</u></u>

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	33.549.118	32.621.148
Pensioner	4.121.980	4.135.101
Andre omkostninger til social sikring	1.129.653	996.026
Andre personalemkostninger	984.858	873.793
Personalemkostninger overført til aktiver	(4.867.749)	(7.400.397)
	34.917.860	31.225.671
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	77	77
	Ledelsesve-	Ledelsesve-
	derlag	derlag
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Samlet for ledelseskategorier	1.058.167	1.040.830
	1.058.167	1.040.830
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	5.843.311	4.789.650
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	4.135.041	4.203.978
	9.978.352	8.993.628
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	893.069	1.538.910
Renteindtægter i øvrigt	34.735	476.748
	927.804	2.015.658
	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	20.663
Renteomkostninger i øvrigt	42.492	17.480
Valutakursreguleringer	0	6.933
Øvrige finansielle omkostninger	296.358	239.436
	338.850	284.512

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.713.000	3.289.226
Ændring af udskudt skat	142.000	622.703
Effekt af ændrede skattesatser	0	(106.203)
	1.855.000	3.805.726
	Færdiggjorte	Udviklings-
	udviklings-	projekter un-
	projekter	der udførelse
	kr.	kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	22.058.140	1.948.946
Overførsler	1.948.946	(1.948.946)
Tilgange	2.466.842	3.191.051
Kostpris ultimo	26.473.928	3.191.051
Af- og nedskrivninger primo	(12.348.650)	0
Årets afskrivninger	(5.843.311)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(18.191.961)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.281.967	3.191.051
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede loka-
	materiel og	ler
	inventar	kr.
	kr.	kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	15.320.774	7.262.272
Tilgange	3.613.121	108.108
Kostpris ultimo	18.933.895	7.370.380
Af- og nedskrivninger primo	(9.557.657)	(6.570.240)
Årets afskrivninger	(3.506.337)	(628.704)
Af- og nedskrivninger ultimo	(13.063.994)	(7.198.944)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.869.901	171.436
Ikke ejede aktiver	2.239.435	-

Noter

	Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>548.251</u>
Kostpris ultimo	<u>548.251</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>548.251</u>

9. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat består af nettoeffekten på skat af den fundamentale fejl i tidligere år.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Aktier	<u>1.000</u>	1.000	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000</u>		<u>1.000.000</u>

Der har ikke været ændringer i kapitalen de seneste 5 år.

11. Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter under forpligtelser består af faktureret omsætning, hvor modydelsen endnu ikke er leveret til kunden. Indtægtsføres i takt med levering.

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb	<u>727.810</u>	<u>1.232.230</u>

13. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med KERO Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 01.07.2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Noter

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionær med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

KERO Holding ApS, Normansvej 1, 8920 Randers NV

15. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

KERO Holding ApS, Randers NV