

statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700
Fax 4921 8750
www.kallermann.dk

D4 Enterprise Solutions ApS

Høgevej 10
3400 Hillerød

CVR-nr. 25 92 10 97

Årsrapport 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den

5. februar 2019



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse for 2018	10
Balance pr. 31. december 2018	11 - 12
Egenkapitalopgørelse for 2018	13
Noter	14 - 15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet D4 Enterprise Solutions ApS
Høgevej 10
3400 Hillerød

CVR-nr.: 25 92 10 97
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion Niels-Richard Christensen
Morten Rønn Rasmussen

Revisor Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
Stationspladsen 1 og 3
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for D4 Enterprise Solutions ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. februar 2019

Direktion


Niels-Richard Christensen


Morten Rønn Rasmussen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i D4 Enterprise Solutions ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for D4 Enterprise Solutions ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 for 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.

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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, 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.

Helsingør, den 1. februar 2019

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma
CVR-nr. 30 19 52 64

Leif Lindén

statsautoriseret revisor

MNE-nr.: mne19716

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive IT-virksomhed, herunder produktudvikling af egne softwareprogrammer samt handel med software og anden hermed forbunden virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 3.429.362 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 7.847.838 kr. pr. 31. december 2018.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen forventer et resultat for 2019 på niveau med realiseret i 2018.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for D4 Enterprise Solutions ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel 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.

Langfristede aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Leasing

Leasingkontrakter betragtes som 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 eventualposter mv.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen fra levering af tjenesteydelser, der omfatter servicekontrakter, indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med at serviceydelserne leveres, idet ydelserne leveres i form af et udefinerbart antal handlinger over en specificeret tidsperiode.

Licensindtægter, indregnes i takt med at licensrettighederne overdrages, idet forpligtelserne efter levering for licensgiver er overdraget til licensmodtager.

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

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning fratrukket vareforbrug og eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklamer, tab på debitorer, operationelle leasingaftaler mv.

Personaleomkostninger

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skatteomkostninger

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, og som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, gager og afskrivninger, der direkte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle aktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt udviklingsomkostningerne. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 2-3 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bygninger, 50 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter, henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat og udskudt skat

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste		23.959.803	20.134.332
Personaleomkostninger	1	-15.354.304	-13.093.173
Af- og nedskrivninger		-3.403.640	-3.219.766
Resultat af ordinær drift		5.201.859	3.821.393
Finansielle indtægter		3.587	12.608
Finansielle omkostninger	2	-780.832	-775.372
Ordinært resultat før skat		4.424.614	3.058.629
Skat af årets resultat	3	-995.252	-693.600
ÅRETS RESULTAT		3.429.362	2.365.029
Resultatdisponering:			
Udbytte		3.000.000	211.600
Reserve for udviklingsomkostninger		659.159	2.146.930
Overført resultat		-229.797	6.499
		3.429.362	2.365.029

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
AKTIVER			
Udviklingsprojekter under udførelse		5.577.226	5.840.407
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	<u>5.577.226</u>	<u>5.840.407</u>
Grunde og bygninger		5.429.533	7.549.971
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		999.726	894.364
Materielle anlægsaktiver under opførelse		3.720.690	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	<u>10.149.949</u>	<u>8.444.335</u>
Deposita		10.985	10.985
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>10.985</u>	<u>10.985</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>15.738.160</u>	<u>14.295.727</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.430.613	3.610.150
Andre tilgodehavender		217.704	240.457
Periodeafgrænsningsposter		40.103	0
Tilgodehavender i alt		<u>3.688.420</u>	<u>3.850.607</u>
Likvide beholdninger		<u>2.382.690</u>	<u>931.493</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>6.071.110</u>	<u>4.782.100</u>
AKTIVER I ALT		<u>21.809.270</u>	<u>19.077.827</u>

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
PASSIVER			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger		4.350.236	3.691.077
Overført resultat		372.602	602.399
Udbytte		3.000.000	211.600
EGENKAPITAL I ALT		7.847.838	4.630.076
Udskudt skat		1.235.000	1.295.000
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		1.235.000	1.295.000
Gæld til realkreditinstitutter		397.556	671.835
Langfristede gældsforpligtelser i alt		397.556	671.835
Gæld til banker		0	330.264
Forudbetalinger fra kunder		0	1.086.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		396.401	391.425
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		7.300.000	7.300.000
Skyldig selskabsskat		963.252	585.600
Anden gæld		3.384.223	2.461.902
Kortfristet del af langfristet gæld		285.000	324.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		12.328.876	12.480.916
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		12.726.432	13.152.751
PASSIVER I ALT		21.809.270	19.077.827
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2018

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Selskabskapital:		
Primo	125.000	125.000
Ultimo i alt	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Reserve for udviklingsomkostninger:		
Primo	3.691.077	1.544.147
Tilgang i løbet af regnskabsåret	659.159	2.146.930
Ultimo	<u>4.350.236</u>	<u>3.691.077</u>
Overført resultat:		
Primo	602.399	595.900
Tilgang	0	6.499
Afgang	-229.797	0
Ultimo i alt	<u>372.602</u>	<u>602.399</u>
Udbytte:		
Primo	211.600	206.800
Tilgang	3.000.000	211.600
Afgang	-211.600	-206.800
Ultimo	<u>3.000.000</u>	<u>211.600</u>
Egenkapital i alt	<u><u>7.847.838</u></u>	<u><u>4.630.076</u></u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	16.581.828	13.913.416
Pensioner	1.500.561	1.314.689
Omkostninger til social sikring	163.910	212.765
Personaleomkostninger overført til aktiver	-3.232.681	-2.661.275
Andre personaleomkostninger	340.686	313.578
Personaleomkostninger	<u>15.354.304</u>	<u>13.093.173</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>31</u>	<u>26</u>
2. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til associerede virksomheder	730.000	730.000
Renteomkostninger i øvrigt	50.832	45.372
Finansielle omkostninger	<u>780.832</u>	<u>775.372</u>
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	1.055.252	721.600
Ændring i udskudt skat	-60.000	-28.000
Skat af årets resultat	<u>995.252</u>	<u>693.600</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse:		
Kostpris, primo	15.194.017	12.441.543
Tilgang	2.752.404	2.752.474
Afgang	-2.461.167	0
Kostpris, ultimo	<u>15.485.254</u>	<u>15.194.017</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-9.353.610	-6.476.991
Afskrivninger	-3.015.585	-2.876.619
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere periode	2.461.167	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-9.908.028</u>	<u>-9.353.610</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>5.577.226</u>	<u>5.840.407</u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger:		
Kostpris, primo	7.896.961	5.835.141
Forhøjelse (nedsættelse) som følge af overførsler til/fra andre poster	-2.061.820	0
Tilgang	0	2.061.820
Kostpris, ultimo	<u>5.835.141</u>	<u>7.896.961</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-346.990	-288.372
Afskrivninger	-58.618	-58.618
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-405.608</u>	<u>-346.990</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>5.429.533</u>	<u>7.549.971</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
5. Materielle anlægsaktiver, fortsat		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:		
Kostpris, primo	2.859.074	2.732.853
Tilgang	504.800	126.221
Afgang	-180.000	0
Kostpris, ultimo	<u>3.183.874</u>	<u>2.859.074</u>
Af- og nedskrivninger, primo	-1.964.710	-1.680.181
Afskrivninger	-300.438	-284.529
Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-6.000	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivning på afhændede aktiver	87.000	0
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-2.184.148</u>	<u>-1.964.710</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>999.726</u>	<u>894.364</u>
Materielle anlægsaktiver under opførelse		
Kostpris, primo	0	0
Forhøjelse (nedsættelse) som følge af overførsler til/fra andre poster	2.061.820	0
Tilgang	1.658.870	0
Kostpris, ultimo	<u>3.720.690</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>3.720.690</u>	<u>0</u>

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er tinglyst ejerpantebrev på 2.500.000 kr. med pant i ejendom. Prioritetsgæld er ligeledes tinglyst i selskabets grunde og bygninger. Grundes og bygningers regnskabsmæssige værdi udgør 5.429.533 kr. pr. 31.12.2018.