

Sentia Denmark Services 3 A/S

Lyskær 3 A
2730 Herlev

CVR-nr. 27 22 13 78

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
virksomhedens ordinære generalforsamling den

31. maj 2018

dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Beretning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar – 31. december | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Sentia Denmark Services 3 A/S
Årsrapport 2017
CVR-nr. 27 22 13 78

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sentia Denmark Services 3 A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 31. maj 2018

Direktion:




Jakob Norup

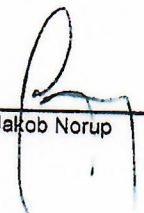
Bestyrelse



Iyan Khaled Zeln
formand



Robertus Willy Peter Siep



Jakob Norup



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Sentia Denmark Services 3 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sentia Denmark Services 3 A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, 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 virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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 virksomheden 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 virksomhedens 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 virksomheden, 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 regnskabsbrugerne 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.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 virksomheden 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 bl.a. 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.

Kolding, den 31. maj 2018


KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 25 57 81 98



Nikolaj Møller Hansen
statsaut. revisor
MNE-nr. 33220



Michael E. K. Rasmussen
statsaut. revisor
MNE-nr. 41364

Sentia Denmark Services 3 A/S
Ar rapport 2017
CVR-nr. 27 22 13 78

Ledelsesberetning

Virksomhedsoplysninger

Sentia Denmark Services 3 A/S
Lyskær 3 A
2730 Herlev

Telefon: 70 20 01 60
Telefax: 70 20 01 79
Hjemmeside: www.hosters.com

CVR-nr: 27 22 13 78
Stiftet: 23. juni 2006
Hjemstedskommune: Herlev
Regnskabsåret: 1. januar – 31. december

Bestyrelse

Iyan Khaled Zein, formand
Robertus Willy Peter Siep
Jakob Norup

Direktion

Jakob Norup

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jupitervej 4
6000 Kolding

Sentia Denmark Services 3 A/S
Årsrapport 2017
CVR-nr. 27 22 13 78

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde cloud-infrastruktur samt IT-driftsstyring og support, leveret som en tjeneste (abonnement) med tilhørende rådgivning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Sentia Denmark Services 3 A/S forventer, at fremgangen fortsætter.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Resultatopgørelse

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 27.433.394 | 20.676.612 |
| Personaleomkostninger | 2 | -20.922.375 | -18.207.026 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>-1.732.852</u> | <u>-2.078.071</u> |
| Ordinært driftsresultat | | 4.778.167 | 391.515 |
| Andre driftsomkostninger | | <u>-178.361</u> | <u>-38.213</u> |
| Resultat af primær drift | | 4.599.806 | 353.302 |
| Finansielle indtægter | 3 | 122.149 | 30.865 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.598.102</u> | <u>-797.679</u> |
| Resultat før skat | | 3.123.853 | -413.512 |
| Skat af årets resultat | | <u>-734.643</u> | <u>12.879</u> |
| Årets resultat | | <u>2.389.210</u> | <u>-400.633</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>2.389.210</u> | <u>-400.633</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| AKTIVER | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| Færdiggjorte udviklingsprojekter | | 1.925.791 | 1.747.657 |
| Software | | 124.419 | 334.711 |
| | | <u>2.050.210</u> | <u>2.082.368</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| Materielle anlægsaktiver under udførelse | | 118.651 | 106.537 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.069.491 | 1.179.880 |
| | | <u>1.188.142</u> | <u>1.286.417</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 16.295.080 | 16.295.080 |
| Tilgodehavender | | 1.829.811 | 1.859.811 |
| Deposita | | 125.330 | 124.706 |
| | | <u>18.250.221</u> | <u>18.279.597</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>21.488.573</u> | <u>21.648.382</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 225.559 | 295.125 |
| | | <u>225.559</u> | <u>295.125</u> |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 7.023.826 | 6.659.642 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 7.413.589 | 6.831.575 |
| Andre tilgodehavender | | 242.194 | 652.281 |
| Udskudt skatteaktiv | | 112.096 | 908.879 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 3.010.652 | 2.399.946 |
| | | <u>17.802.357</u> | <u>17.452.323</u> |
| Likvide beholdninger | | 0 | 2.592 |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>18.027.916</u> | <u>17.750.040</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>39.516.489</u> | <u>39.398.422</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Balance

| | Note | 2017 | 2016 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 1.564.947 | 1.514.465 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | | 937.214 | 677.777 |
| Overført resultat | | 11.601.409 | 8.322.118 |
| Egenkapital i alt | | <u>14.103.570</u> | <u>10.514.360</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Anden gæld | | 0 | 4.333.333 |
| | | 0 | 4.333.333 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Banker | | 3.112.500 | 779.167 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 14.476.144 | 8.492.427 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 4.949.869 | 6.057.408 |
| Selskabsskat | | 43.385 | 382.943 |
| Anden gæld | | 3.115 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 2.477.355 | 8.284.715 |
| | | 350.551 | 554.069 |
| | | 25.412.919 | 24.550.729 |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>25.412.919</u> | <u>28.884.062</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>39.516.489</u> | <u>39.398.422</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Overkurs ved emission | Reserve for udviklings- omkostnin- ger | Overført resultat | I alt |
|--|-------------------------|--------------------------|---|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 1.514.465 | 0 | 677.777 | 8.322.118 | 10.514.360 |
| Kontant kapitalforhøjelse | 50.482 | 1.149.518 | 0 | 0 | 1.200.000 |
| Overførsler, reserver | 0 | 0 | 259.437 | -259.437 | 0 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 0 | 0 | 2.389.210 | 2.389.210 |
| Overført fra overkurs ved emission | 0 | -1.149.518 | 0 | 1.149.518 | 0 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 1.564.947 | 0 | 937.214 | 11.601.409 | 14.103.570 |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sentia Denmark Services 3 A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Der er foretaget enkelte tilpasninger af sammenligningstallene.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Omsætning fra salg af tjenesteydelser, indregnes lineært i resultatopgørelsen, i takt med at serviceydelserne leveres.

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

Servicearbejder, der baseres på medgået tid, indregnes i nettoomsætningen i takt med arbejdets udførelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt management fee fra dattervirksomheden Sentia Denmark Services 4 A/S for administration og ledelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter distributionsomkostninger og omkostninger i forbindelse med salg, salgskampagner, administration, kontorlokaler, operationelle leasingaftaler mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, herunder feriepenge, pension og andre sociale omkostninger mv til selskabets medarbejdere, undtagen refusioner fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, finansielle omkostninger vedrørende finansiell 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.

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening på overtagelsestidspunktet, indregnes udbytte dog som en nedskrivning på kapitalandelens kostpris.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra overtagelsesdatoen, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, frem til overdragelsesdatoen, hvor de udgår af konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold 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 selskabsskat, og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

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

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, 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 til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3-5 år, og overstiger ikke 20 år.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Software

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter endt brugstid. Afskrivningsgrundlaget fordeles lineært over den forventede brugstid, der er skønnet, som følger:

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

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Ved indikation på nedskrivningsbehov foretages nedskrivningstest. I de tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre tilgodehavender og deposita indregnes til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 forbundne aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris eller kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen inkl. forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivning på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller den enkelte portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter forudbetalinger for omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter aktiverede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte, til udlodning eller til dækning af underskud. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger sælges eller på anden måde udgår af virksomhedens drift, opløses reserven og overføres direkte til egenkapitalens frie reserver. Hvis de indregnede udviklingsomkostninger nedskrives, tilbageføres den del af reserven, der svarer til nedskrivningen af udviklingsomkostningerne. Hvis en nedskrivning af udviklingsomkostningerne efterfølgende tilbageføres, reetableres reserven. Reserven reduceres med løbende afskrivninger på de aktiverede udviklingsomkostninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på baggrund af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt inden for overskuelig fremtid, 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 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 henholdsvis egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris ved anvendelse af den effektive rentes metode, så forskellen mellem kostprisen og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden sammen med renteomkostninger.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 19.333.612 | 16.524.929 |
| Pensionsforsikringer | 1.343.526 | 1.368.340 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>245.237</u> | <u>313.757</u> |
| | <u>20.922.375</u> | <u>18.207.026</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>39</u> | <u>39</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 104.000 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 3.597 | 26.572 |
| Vautakursgevinster | <u>14.552</u> | <u>4.293</u> |
| | <u>122.149</u> | <u>30.865</u> |

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Virksomheden er sambeskattet med Sentia Denmark Services 4 A/S og 1Step2Cloud ApS. I overensstemmelse med sambeskatningsreglerne hæfter virksomheden for selskabsskat i de sambeskattede enheder indtil afregnet med skattemyndighederne. Derudover hæfter virksomheden solidarisk for danske kildeskatter som udbytteskat, renteskat og royaltyskat inden for den sambeskattede enhed.

Kontraktlige forpligtelser

Selskabet indgår i lejeaftaler på husleje med uopsigelighed. Den opgjorte lejeforpligtelse i periode med uopsigelighed udgør 7.774 tkr. Huslejekontrakter har en uopsigelighedsperiode mellem 9 måneder og maksimalt 48 måneder.

Herudover har selskabet via pengeinstitut stillet betalingsgaranti for huslejedepositum på 1.255 tkr.

Selskabet indgår desuden i leje- og leasingaftaler på IT-udstyr, biler og andet driftsmateriel. Forpligtelsen i resterende leje- og leasingperiode på operationelle leasingkontrakter udgør 7.726 tkr. med en resterende kontraktperiode mellem 5 og 43 måneder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på 5.500 tkr. Virksomhedspantet omfatter simple fordringer fra salg og tjenesteydelser, varebeholdninger, driftsmateriel og immaterielle rettigheder, der pr. 31. december 2017 har en samlet regnskabsmæssig værdi på 19.104 tkr.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er der afgivet pant i aktiebeholdningen i datterselskabet, Sentia Denmark Services 4 A/S og anpartsbeholdningen i 1Step2Cloud ApS, der pr. 31. december 2017 har en samlet regnskabsmæssig værdi på 14.579 tkr.

6 Oplysninger om begivenheder efter balancedagen

Efter regnskabsårets afslutning er selskabet blevet en del af Sentia Denmark Gruppen, hvilket styrker selskabets finansielle stilling væsentligt.

Udover ovenstående er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.