

**Dalux ApS**  
**CVR-nr. 28509839**  
**Ole Maaløes Vej 3**  
**2200 København N**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

**Dirigent**

---

Navn: Torben Dalgaard

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dalux ApS  
Ole Maaløes Vej 3  
2200 København N

CVR-nr.: 28509839  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Torben Dalgaard, CEO  
Bent Larsen Dalgaard, CTO

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Dalux ApS.

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.

København, den 30.09.2016

### Direktion

Torben Dalgaard  
CEO

Bent Larsen Dalgaard  
CTO

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dalux ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dalux ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

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

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 30.09.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Strandby  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er udvikling, produktion og salg af software samt anden virksomhed relateret hertil.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har i indeværende år et positivt resultat på i alt 181 t.kr. Selskabets aktivmasse udgør 7.512 t.kr. pr. 30. juni 2016, og selskabets egenkapital udgør 2.977 t.kr.

Dalux er i dag internationalt anerkendt for sine brugervenlige programmer til byggeri og efterfølgende drift af bygningerne. Dalux har i indeværende år accelereret produktudviklingen indenfor Software as a service-produkter (Saas). Ledelsen er tilfreds med fremdriften i denne udvikling, samt at salget både i Danmark og udlandet viser god fremdrift.

### 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 B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog har ledelsen i år tilvalgt bestemmelserne for udviklingsomkostninger for regnskabsklasse C.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af software og konsulentytelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Indtægter for abonnementer indtægtsføres løbende over abonnementsperioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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 immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende 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 og materielle 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.

#### Tilgodehavender

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

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

### **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.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>8.168.282</b>	<b>5.179.648</b>
Personaleomkostninger	1	(7.766.422)	(5.126.537)
Af- og nedskrivninger		(194.400)	0
<b>Driftsresultat</b>		<b>207.460</b>	<b>53.111</b>
Andre finansielle indtægter	2	29.985	33.426
Andre finansielle omkostninger	3	(14.207)	(38.011)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>223.238</b>	<b>48.526</b>
Skat af ordinært resultat	4	(42.242)	(21.593)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>180.996</u></b>	<b><u>26.933</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		600.000	0
Overført resultat		(419.004)	26.933
		<b><u>180.996</u></b>	<b><u>26.933</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		388.800	0
Udviklingsprojekter under udførelse		0	583.200
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b><u>388.800</u></b>	<b><u>583.200</u></b>
Andre tilgodehavender		72.648	68.648
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	6	<b><u>72.648</u></b>	<b><u>68.648</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>461.448</u></b>	<b><u>651.848</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.871.684	1.592.628
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		405.084	646.108
Periodeafgrænsningsposter		24.252	41.395
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>3.301.020</u></b>	<b><u>2.280.131</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.444.327
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>1.444.327</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>3.749.427</u></b>	<b><u>1.823.364</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>7.050.447</u></b>	<b><u>5.547.822</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u><u>7.511.895</u></u></b>	<b><u><u>6.199.670</u></u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	7	138.889	138.889
Overført overskud eller underskud		2.238.474	2.657.478
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	0
<b>Egenkapital</b>		<u><b>2.977.363</b></u>	<u><b>2.796.367</b></u>
Udskudt skat		85.536	137.052
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<u><b>85.536</b></u>	<u><b>137.052</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.600.000	1.979.391
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.875	31.875
Skyldig selskabsskat		95.497	0
Anden gæld		1.721.624	1.254.985
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>4.448.996</b></u>	<u><b>3.266.251</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<u><b>4.448.996</b></u>	<u><b>3.266.251</b></u>
<b>Passiver</b>		<u><u><b>7.511.895</b></u></u>	<u><u><b>6.199.670</b></u></u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	138.889	2.657.478	0	2.796.367
Årets resultat	0	(419.004)	600.000	180.996
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>138.889</b>	<b>2.238.474</b>	<b>600.000</b>	<b>2.977.363</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	7.685.628	5.062.767
Andre omkostninger til social sikring	80.794	63.770
	<u><b>7.766.422</b></u>	<u><b>5.126.537</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	29.985	33.426
	<u><b>29.985</b></u>	<u><b>33.426</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	0	10.353
Valutakursreguleringer	6.851	5.157
Dagsværdireguleringer	0	22.501
Øvrige finansielle omkostninger	7.356	0
	<u><b>14.207</b></u>	<u><b>38.011</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	93.758	(405.085)
Ændring af udskudt skat	(51.516)	430.916
Regulering vedrørende tidligere år	0	(4.238)
	<u><b>42.242</b></u>	<u><b>21.593</b></u>

## Noter

	<b>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</b>	<b>Udviklings- projekter under udfø- relse kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	0	583.200
Overførsler	583.200	(583.200)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>583.200</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	(194.400)	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(194.400)</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>388.800</b>	<b>0</b>
		<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>6. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		68.648
Tilgange		4.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>72.648</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>72.648</b>
	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>7. Virksomhedskapital</b>	<b>Antal</b>	
Anparter	138.889	1,00
	<b>138.889</b>	<b>138.889</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 kr.</b>
<b>8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<b>126.473</b>	<b>99.423</b>



## Noter

### 9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Bedala ApS som administrationselskab. 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 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.