

SAC-IT A/S

Hjemstedsadresse: Hovedgaden 55 C, 1. sal, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 28 89 29 77

Årsrapport 2016/17

Regnskabsperiode: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/01 2018

Jackie Nyberg Amelung
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	6
Regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter til årsregnskabet	17

Selskabsoplysninger

Selskabet	SAC-IT A/S Hovedgaden 55 C, 1. sal 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Bestyrelsen	Jørgen Henrik Jensen, formand Jackie Nyberg Amelung Peter Jakslund
Direktion	Jackie Nyberg Amelung
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	1. juli 2005
Regnskabsår	1. oktober - 30. september

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>	<u>2013/2014</u>	<u>2012/2013</u>
Bruttofortjeneste	4.192	4.455	4.065	4.049	3.931
Resultat af primær drift	-183	333	289	758	427
Finansielle poster, netto	-266	-70	-210	(138)	(224)
Resultat før skat	-449	263	79	620	203
Årets resultat	-356	202	51	502	165
Anlægsaktiver	3.047	3.245	2.332	2.464	2.426
Omsætningsaktiver	4.303	4.570	4.820	2.940	2.797
Aktiver i alt	7.350	7.815	7.152	5.404	5.223
Selskabskapital	575	500	500	500	500
Egenkapital	1.353	1.634	1.432	1.481	1.079
Hensættelser	235	327	265	299	379
Langfristet gæld	1.284	877	930	405	273
Kortfristet gæld	4.478	4.977	4.525	3.219	3.492
Passiver i alt	7.350	7.815	7.152	5.404	5.223
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	112	1.516	-27	529	498
- investeringsaktivitet	-595	-1.463	-399	-561	-265
heraf investering i materielle	0	0	0	0	0
og immaterielle anlægsaktiver	0	0	0	0	0
- finansieringsaktivitet	482	-53	426	32	-233
Årets forskydning i likvider	0	0	0	0	0
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-2,5	4,3	4,0	14,0	8,2
Likviditetsgrad	96,1	91,8	106,5	91,3	80,1
Soliditetsgrad	18,4	20,9	20,0	27,4	20,7
Forrentning af egenkapitalen	-23,8	13,2	3,5	39,2	15,8

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

I SAC-IT er vi passionerede mennesker med fokus på at levere IT Service Management i verdensklasse. Med afsæt i IT branchen leverer vi løsninger, som overholder de strengeste krav til kvalitet, sikkerhed og standardisering. SAC-IT ønsker at blive en af Danmarks førende leverandører af IT Service ydelser. Vi sætter os i vores kunders sted og hjælper dem med at drive deres forretning mere effektivt gennem den rigtige brug af informationsteknologi.

Vi arbejder indenfor 3 sammenhængende forretningsområder:

- Hosting og Cloud
- Konsulent, Analyse og Deployment
- Service Management

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i vores aktiviteter

Hosting:

Vores hosting forretning tilbyder en kombination af private, hybrid og public cloud løsninger. De fleste af vores kunder benytter i dag en hybrid cloud løsning, som efter vores opfattelse kombinerer det bedste af de teknologier der er til rådighed. De services vi tilbyder i dette forretningsområde er bl.a.: Outsourcing af kundens IT infrastruktur til vores datacenter, Azure Cloud, Office 365, VMware VDI, Backup-as-a-service, Disaster Recovery og Availability, samt vores Enterprise Architecture. Forretningsområdet tilfører viden omkring håndtering af virtuelle IT miljøer i Enterprise klassen til de øvrige forretningsområder.

Konsulent, Analyse og Deployment:

I dette forretningsområde analyserer vi kundens samlede IT arkitektur, udfører implementeringer, transitioner, transformationer, udvikling, test og projektledelse. En typisk ydelse i dette forretningsområde er den klassiske IT konsulentydelse. Dette er et vigtigt område for SAC-IT idet det tilfører Best Practice viden til SAC-ITs forretning.

Service Management:

Monitorering, problemløsning, IT administration, Managed Services og Servicedesk er hovedområderne i dette forretningsområde der dækker System Management, support og maintenance. Vores kunder i dette forretningsområde spænder vidt, lige fra den mindre lokale virksomhed til nogle af Danmarks største virksomheder.

SAC-ITs Datacenter:

Vort datacenter er placeret hos InterXion i Ballerup. Datacenteret bliver årligt IT revisions godkendt og vores datacenter overholder de strengeste krav til kvalitet og sikkerhed. Bæredygtige energiformer har tidligt i vores firmas historie været et mantra og derfor er hele vores energiforbrug i datacenteret baseret på vindenergi, således at hele vores IT-drift er CO2 neutral. Dette er vigtigt for os og for vores kunders CO2 regnskab.

Datacenteret er udelukkende baseret på Enterprise teknologi fra branchens førende leverandører, såsom CISCO, DellEMC og VMware.

Ledelsesberetning

Mobility og udvikling:

Igennem de senere år har der været en lille revolution inden for mobility. Vi ser et øget krav hos vores kunder til at deres medarbejdere kan have deres IT-værktøjskasse med på farten når det er nødvendigt, eller når vores kunders medarbejdere er nød til at arbejde hjemmefra. I den forbindelse har SAC-IT igennem de sidste 4-5 år udviklet en model, hvor kundens medarbejdere kan tilgå deres data/programmer på en sikker måde uagtet hvor på kloden de er. Dette er enten ved brug af VDI (Virtual Desktop Infrastructure) fra VMware eller ved brug af apps på deres smartphones eller tablets.

Økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 356.364 efter skat mod et overskud på kr. 201.651 efter skat i regnskabsåret 2015/2016.

På trods at underskud har SAC-IT haft en stigende omsætning i regnskabsåret 2016/2017, men produktsammensætningen har været medvirkende til en lavere dækningsgrad, hvilket er årsagen til det negative resultat.

Regnskabsårets sidste kvartal udviser et overskud og denne positive udvikling forventes at fortsætte i det kommende regnskabsår.

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2016/2017 har været utilfredsstillende.

Forventninger til 2017/2018

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste år, og har i årets første måneder realiseret et overskud som ligger væsentligt over det budgetteret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for SAC-IT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 18. december 2017

Direktion

Jackie Nyberg Amelung

Bestyrelsen

Jørgen Henrik Jensen, formand

Jackie Nyberg Amelung

Peter Jaksland

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SAC-IT A/S:

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SAC-IT A/S for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 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 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.
- 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 selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 18. december 2017
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
mne26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SAC-IT A/S for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af rådgivning og konsulentytelser og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. SA Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Erhvervede licenser

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede licenser afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 8	år
---	-------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab SA Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser 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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket årets likvider.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten præsenteres indirekte og opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter som af- og nedskrivninger, hensættelser samt ændring i driftskapitalen, renteindbetalinger og –udbetalinger, betalinger vedrørende ekstraordinære poster og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristet gæld samt udbyttebetaling til kapitalejerne.

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og "Andre værdipapirer" under omsætningsaktiver. "Andre værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

 Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	4.191.972	4.455.353
1 Personaleomkostninger	3.581.951	3.572.814
2 Afskrivninger	792.900	549.245
Resultat af primær drift	-182.879	333.294
3 Finansielle indtægter	27.523	271.693
4 Finansielle omkostninger	293.248	341.659
Resultat før skat	-448.604	263.328
5 Skat af årets resultat	-92.240	61.677
Årets resultat	-356.364	201.651
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-356.364	201.651
Disponeret	-356.364	201.651

Balance 30. september

Aktiver

Note	2017	2016
Erhvervede licenser	813.860	1.063.215
Goodwill	1.102.292	1.229.792
6 Immaterielle anlægsaktiver	1.916.152	2.293.007
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	964.685	785.686
7 Materielle anlægsaktiver	964.685	785.686
Deposita	166.523	166.523
Finansielle anlægsaktiver	166.523	166.523
Anlægsaktiver	3.047.360	3.245.216
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.199.833	3.740.791
8 Igangværende arbejder for fremmed regning	61.875	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	543.009	538.823
Tilgodehavende selskabsskat	0	12.000
Periodeafgrænsningsposter	497.979	278.336
Tilgodehavender	4.302.696	4.569.950
Omsætningsaktiver	4.302.696	4.569.950
Aktiver i alt	7.350.056	7.815.166

Balance 30. september

Passiver

Note	2017	2016
Selskabskapital	575.000	500.000
Overført resultat	777.694	1.134.058
9 Egenkapital	1.352.694	1.634.058
10 Hensættelser til udskudt skat	234.820	327.060
Hensatte forpligtelser	234.820	327.060
11 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	1.284.172	876.750
Langfristet gæld	1.284.172	876.750
11 Kortfristet del af af kreditinstitutter i øvrigt	1.589.952	1.957.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.075.619	596.714
Gæld til tilknyttede virksomheder	152.064	274.103
Anden gæld	1.280.563	1.358.781
Periodeafgrænsningsposter	380.172	789.950
Kortfristet gæld	4.478.370	4.977.298
Gæld i alt	5.762.542	5.854.048
Passiver i alt	7.350.056	7.815.166
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Leasing- og lejeforpligtelser		
14 Eventualforpligtelser		

Pengestrømsopgørelse

Note	2016/2017	2015/2016
Årets resultat	-356.364	201.651
Forskydning i tilgodehavender	267.254	250.197
Forskydning i kortfristet gæld i øvrigt	-498.928	452.902
Forskydning i deposita	0	3.178
Afskrivninger	792.701	559.466
Tab ved salg af driftsmidler	0	-13.185
Skat af årets resultat	-92.240	61.677
Pengestrømme fra ordinær drift	<u>112.423</u>	<u>1.515.886</u>
Betalt selskabsskat	0	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>112.423</u>	<u>1.515.886</u>
Køb af materielle anlægsaktiver	-567.125	-500.152
Salg af materielle anlægsaktiver	0	108.000
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-27.720	-1.070.871
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-594.845</u>	<u>-1.463.023</u>
Betalt udbytte	0	0
Forskydning langfristet gæld	407.422	-52.863
Forskydning tilknyttet virksomhed	0	0
Kapitalforhøjelse	75.000	0
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	<u>482.422</u>	<u>-52.863</u>
Årets forskydning i likvider	0	0
Likvider 1. oktober	<u>0</u>	<u>0</u>
Likvider 30. september	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2016/2017	2015/2016
1	Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	3.156.808	3.059.358
Pensioner	275.554	309.225
Andre omkostninger til social sikring	71.709	91.900
Andre personaleomkostninger	77.880	112.331
	3.581.951	3.572.814
Gennemsnitligt antal medarbejdere	12	12
2	Afskrivninger	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	388.126	357.100
Goodwill	127.500	127.500
Licenser	277.075	74.866
Småanskaffelser, inventar	199	-10.221
	792.900	549.245
3	Finansielle indtægter	
Renteindtægter i øvrigt	27.523	271.693
	27.523	271.693
4	Finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	293.248	341.659
	293.248	341.659

Noter til årsregnskabet

		2016/2017	2015/2016
5	Skat af årets resultat		
	Aktuel skat af årets resultat	0	0
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	-92.240	61.677
	Skat vedrørende tidligere år	0	0
		-92.240	61.677
6	Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklings- omkostninger	IT-licenser
			Goodwill
	Anskaffelsessum 1. oktober	330.000	1.903.558
	Årets tilgang	0	27.720
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsessum 30. september	330.000	1.931.278
	Afskrivninger 1. oktober	330.000	840.343
	Årets afskrivninger	0	277.075
	Tilbageførte afskr. på årets afgang	0	0
	Afskrivninger 30. september	330.000	1.117.418
	Værdi pr. 30. september	0	813.860

Noter til årsregnskabet

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. oktober	4.138.975
Årets tilgang	567.125
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. september	4.706.100
Afskrivninger 1. oktober	3.353.289
Årets afskrivninger	388.126
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. september	3.741.415
Regnskabsmæssig værdi 30. september	964.685

2016/2017

2015/2016

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af udført arbejde	61.875	0
	61.875	0
Der klassificeres således:		
Netto tilgodehavender	61.875	0
	61.875	0

Noter til årsregnskabet

9 Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. oktober	500.000	1.134.058	0
Kapitalforhøjelse	75.000	0	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-356.364	0
Egenkapital 30. september	<u>575.000</u>	<u>777.694</u>	<u>0</u>
		<u>2017</u>	<u>2016</u>
		<u> </u>	<u> </u>
10 Hensættelse til udskudt skat			
Udskudt skat 1. oktober		327.060	265.383
Regulering af årets hensættelse		-92.240	61.677
Udskudt skat 30. september		<u>234.820</u>	<u>327.060</u>
		<u> </u>	<u> </u>
11 Kreditinstitutter i øvrigt			
Forfald efter 5 år		1.084.172	676.750
Forfald 1-5 år		200.000	200.000
Forfald inden 1 år		1.589.952	1.957.750
		<u>2.874.124</u>	<u>2.834.500</u>
		<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er afgivet virksomhedspant på kr. 2.800.000, med pant i andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt simple fordringer.

13 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid mellem 15 og 33 måneder med en ydelse pr. måned på mellem kr. 28.305 og kr. 65.000, i alt kr. 4.088.280.

14 Eventualforpligtelser

Selskabet har de for branchen sædvanlige garantiforpligtelser for solgte fysiske produkter.