

DATALINKNORD A/S

Vestbygade 25, Haverslev, 9610 Nørager

CVR-nr. 31 32 65 67

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018.

Peter Houkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for DATALINKNORD A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørager, den 30. maj 2018

Direktion

Peter Houkjær

Bestyrelse

Mads Peter Houkjær

Peter Houkjær

Majbrit Larsen Houkjær

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DATALINKNORD A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DATALINKNORD A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Randers SØ, den 30. maj 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jonas Bødker-Iversen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35471

Selskabsoplysninger

Selskabet	DATALINKNORD A/S Vestbygade 25 Haverslev 9610 Nørager
	Hjemmeside: www.dln.dk
	CVR-nr.: 31 32 65 67
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Mads Peter Houkjær Peter Houkjær Majbrit Larsen Houkjær
Direktion	Peter Houkjær
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Tronholmen 1, 8960 Randers SØ

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er tilretning og service af EDB programmer, hosting, salg af software og hardware samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Som anført under anvendt regnskabspraksis har selskabet i år ændret regnskabspraksis. Årsagen til ændringen er, at der er brugt omkostninger til udvikling af den software, som er fundamentet for en af virksomhedens aktiviteter. Det giver herved et mere retvisende billede at vise udviklingsprojekter i balancen, og herefter belaste driften med afskrivninger over udviklingsprojekternes forventede levetid.

Sammenligningstal for sidste år er tilpasset.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.724 t.kr. mod 1.712 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 294 t.kr. mod 352 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, der kræver omtale i ledelsesberetningen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for DATALINKNORD A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Udviklingsomkostninger indregnes i balancen, hvor de tidligere er indregnet i resultatopgørelsen.

Indregning af udviklingsomkostninger i balancen er et tilvalg fra regnskabsklasse C, og det er tilvalgt med henblik på at opnå et mere retvisende billede af selskabets økonomiske forhold. Selskabet har afholdt en række omkostninger til udvikling af selskabets softwareløsninger, hvilket forventes at generere fremtidige pengestrømme over en længere periode.

Sammenligningstal vedrørende praksisændringerne er tilrettet for sidste år. Praksisændringen vedrørende sammenligningstallene er indregnet direkte på egenkapitalen primo, jævnfør noten for overført resultat.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør en forøgelse af årets resultat før skat med 1.104 tkr. og årets resultat efter skat med 861 tkr. Balancesummen forøges med 1.788 tkr., som kan henføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, mens egenkapitalen pr. 31. december 2017 er forøget med 1.448 tkr., og egenkapitalen pr. 1. januar 2017 er forøget med 663 tkr. Den udskudte skat pr. 1. januar 2017 er som følge af praksisændringen ændret med 187 tkr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Anvendt regnskabspraksis

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, 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 anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. 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.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter 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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

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

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

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til kostpris. Værdipapirerne handles ikke på et aktivt marked.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.723.842	1.712.481
1 Personaleomkostninger	-1.291.738	-1.212.203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-49.562	-51.713
Driftsresultat	382.542	448.565
Andre finansielle indtægter	9.341	8.351
Øvrige finansielle omkostninger	-7.909	-143
Resultat før skat	383.974	456.773
2 Skat af årets resultat	-90.077	-104.510
Årets resultat	293.897	352.263
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	293.897	352.263
Disponeret i alt	293.897	352.263

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3		
Udviklingsprojekter under udførelse	1.953.924	849.758
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>1.953.924</u>	<u>849.758</u>
4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93.157	142.719
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>93.157</u>	<u>142.719</u>
Deposita	29.400	29.400
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>29.400</u>	<u>29.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.076.481</u>	<u>1.021.877</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	53.680	32.897
Varebeholdninger i alt	<u>53.680</u>	<u>32.897</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.877	167.375
Tilgodehavende selskabsskat	14.000	5.000
Andre tilgodehavender	0	48.868
Tilgodehavender i alt	<u>261.877</u>	<u>221.243</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
Værdipapirer i alt	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Likvide beholdninger	1.216	222.627
Omsætningsaktiver i alt	<u>336.773</u>	<u>496.767</u>
Aktiver i alt	<u>2.413.254</u>	<u>1.518.644</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Reserve for udviklingsomkostninger	1.317.831	456.582
6	Overført resultat	-609.048	-41.696
	Egenkapital i alt	<u>1.208.783</u>	<u>914.886</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	262.702	172.625
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>262.702</u>	<u>172.625</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	488.665	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	175.342	123.627
	Anden gæld	277.762	307.506
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>941.769</u>	<u>431.133</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>941.769</u>	<u>431.133</u>
	Passiver i alt	<u>2.413.254</u>	<u>1.518.644</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	965.326	943.336
Pensioner	119.229	77.981
Andre omkostninger til social sikring	38.715	33.046
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>168.468</u>	<u>157.840</u>
	<u>1.291.738</u>	<u>1.212.203</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>2</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	<u>90.077</u>	<u>104.510</u>
	<u>90.077</u>	<u>104.510</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		Udviklingspro- jekter under udførelse
		<u>849.758</u>
Kostpris 1. januar 2017		849.758
Tilgang		<u>1.104.166</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>1.953.924</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>1.953.924</u>

Noter**4. Materielle anlægsaktiver**

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2017	1.203.924
Kostpris 31. december 2017	1.203.924
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	1.061.205
Årets afskrivninger	49.562
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	1.110.767
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	93.157

5. Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar 2017	456.582	0
Overført fra overført resultat	861.249	456.582
	1.317.831	456.582

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2017	-41.696	-143.607
Korrektion som følge af ændret praksis	0	206.230
Årets overførte overskud eller underskud	293.897	352.263
Overført til reserve for udviklingsomkostninger	-861.249	-456.582
	-609.048	-41.696

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 489 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	54 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	248 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	93 t.kr.
Goodwill, domænenavne mv.	0 t.kr.

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 74 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 61 t.kr.