

Østeralle 8   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34,1   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99

CVR-nr. 31 26 20 89

mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

## DoCas Systems A/S

Jernbanegade 5, 1.sal

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 32081339

## Årsrapport 2015/16

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3/11-2016



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	12
Balance.....	13
Noter.....	15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for DoCas Systems A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

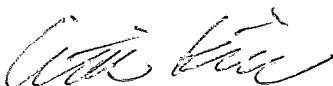
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 5. august 2016


### Direktion



Christian Tilsted

Direktør

### Bestyrelse



Christian Tilsted

Direktør



Rikke Tilsted

Ove Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i DoCas Systems A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DoCas Systems A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabets kapital og er omfattet af retableringsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Det er ledelsens vurdering, at dette er tilfældet og aflægger derfor årsregnskabet efter going concern princippet. Vi henviser i øvrigt til note 6.

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at udgifter vedr. udviklingsprojekt samt kildekode er optaget i selskabets balance pr. 30. juni 2016 med kr. 105.000. Vi skal henvise til note 7, hvori ledelsen redegør for usikkerheden ved indregning og måling af immaterielle anlægsaktiver.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ebeltoft, den 5. august 2016

**Kovsted & Skovgård**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 31262089

  
Aage Madsen  
Statsautoriseret revisor

  
René Ferrer Ruiz  
Statsautoriseret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	DoCas Systems A/S Jernbanegade 5, 1.sal 8400 Ebeltoft
E-mail	info@dofdata.dk
Hjemmeside	www.docas.dk
CVR-nr.	32081339
Stiftelsesdato	3. januar 2009
Hjemsted	Syddjurs
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Bestyrelse</b>	Christian Tilsted, Direktør Rikke Tilsted Ove Nielsen
<b>Direktion</b>	Christian Tilsted, Direktør
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård statsautoriseret revisionsaktieselskab Østerallé 8400 Ebeltoft CVR-nr.: 31262089

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at etablere, opretholde, udvikle, sælge og licensere administrationssystemer.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Softwaren/kildekoden er primo vurderet til kr. 225.000, Ledelsen vurderer afskrivningsperioden til at være på ialt 5 år, hvorfor afskrivningen i regnskabsåret 2015/2016 andrager kr. 120.000.

Indregning af selskabets immaterielle anlægsaktiver vil være afhængig af den fremtidige udvikling af selskabets hovedaktivitet, herunder hvorvidt førnævnte aktiver fortsat vil kunne danne grundlag for indtjening og udvikling af i selskabet.

Det er på baggrund af den af ledelsen lagte strategi og løbende samarbejdsforhandlinger ledelsens vurdering, at projektet vil kunne danne grundlag for såvel indtjening som aktivitet i selskabet de kommende regnskabsår. Såfremt dette mod forventning ikke bliver tilfældet, vil der være behov for væsentlige nedskrivninger på selskabets immaterielle anlægsaktiver.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -137.570, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 889.229, og en egenkapital på kr. -951.460.

Årets resultat anses for ikke at være tilfredsstillende ud fra de stillede forventninger. Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår samt et øget aktivitetsniveau, hvorved egenkapitalen kan reetableres herved.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for DoCas Systems A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Selskabet har tidligere indregnet forslag til udbytte under gældsforpligtelser, men har valgt at ændre regnskabspraksis, således at forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

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

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger



## Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Software mv.	5 år	0%

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

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 bevægelser i egenkapitalen.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning, hvorfor selskabsskatten fordeles mellem over- og underskudsgivende selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (Fuld fordeling)

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de

## Anvendt regnskabspraksis

omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringen i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "tilgodehavende selskabsskat" eller "skyldig selskabsskat"

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-81.150</b>	<b>-55.951</b>
Personaleomkostninger	1	0	-130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-120.000	-200.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-201.150</b>	<b>-256.081</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		19.746	17.600
Finansielle omkostninger		0	-2.451
<b>Resultat før skat</b>		<b>-181.404</b>	<b>-240.932</b>
Skat af årets resultat	2	43.834	46.417
<b>Årets resultat</b>		<b>-137.570</b>	<b>-194.515</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-137.570	-194.515
		<b>-137.570</b>	<b>-194.515</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Software		105.000	225.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>105.000</b>	<b>225.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>105.000</b>	<b>225.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.942	53.041
Tilgodehavende selskabsskat		166.592	48.059
Periodeafgrænsningsposter		7.903	7.373
Udskudte skatteaktiver	3	18.547	141.305
<b>Tilgodehavender</b>		<b>207.984</b>	<b>249.778</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>576.245</b>	<b>50.233</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>784.229</b>	<b>300.011</b>
<b>Aktiver</b>		<b>889.229</b>	<b>525.011</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.451.460	-1.313.890
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-951.460</b>	<b>-813.890</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.841	143
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.146.033	879.166
Anden gæld		215.849	166.613
Periodeafgrænsningsposter		472.965	292.979
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.840.688</b>	<b>1.338.901</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.840.688</b>	<b>1.338.901</b>
<b>Passiver</b>		<b>889.228</b>	<b>525.011</b>
Ejerskab	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

2015/16

2014/15

**1. Personalemkostninger**

Andre personalemkostninger	0	130
	<u>0</u>	<u>130</u>

**2. Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets resultat	-166.592	-48.059
Årets regulering af udskudte skatteaktiv	122.758	-7.482
Regulering i ændret skatteprocent	0	9.124
	<u>-43.834</u>	<u>-46.417</u>

**3. Udskudte skatteaktiver**

Saldo 1. juli	141.305	142.947
Årets regulering af hensættelse	-122.758	-10.766
Regulering som følge af ændret skatteprocent fra 25% til 23,5%	0	9.124
<b>Saldo 30. juni</b>	<u>18.547</u>	<u>141.305</u>

**4. Egenkapital**

	1/7 2015	Årets nettobevægel- ser	30/06 2016
Virksomhedskapital	500.000	0	500.000
Overført resultat	-1.313.890	-137.570	-1.451.460
	<u>-813.890</u>	<u>-137.570</u>	<u>-951.460</u>

**5. Ejerskab**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af egenkapitalen.

Handrup Holding ApS  
Havrevangen 5 B  
8400 Ebeltøft

**6. Usikkerhed ved indregning og måling**

Indregning af selskabets immaterielle anlægsaktiver i form af udarbejdelse af software og rettigheder(kildekoden) bogført værdi pr. 30. juni 2016, kr. 105.000, vil være afhængig af den fremtidige udvikling af selskabets hovedaktivitet, herunder hvorvidt førnævnte aktiver fortsat vil kunne danne grundlag for indtjening og udvikling i selskabet.

Det er på baggrund af den af ledelsen lagte strategi og løbende samarbejdsforhandlinger ledelsens vurdering, at projektet vil kunne danne grundlag for såvel indtjening som aktivitet i selskabet i de kommende regnskabsår. Såfremt dette mod forventning ikke bliver tilfældet, vil der være behov for væsentlige nedskrivninger på selskabets immaterielle anlægsaktiver.

**Noter**

2015/16

2014/15

**7. Usikkerhed om going concern**

Ledelsen forventer, at resultatet i det kommende regnskabsår vil blive positivt. Det er ledelsens opfattelse, at det samlede kapitalberedskab eller mulighed herfor anses at være tilstrækkelig til selskabets fortsatte drift. Der er efter regnskabsårets udløb ikke foretaget transaktioner eller begivenheder, som har væsentlig betydning for den fremtidige økonomiske udvikling.

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Handrup Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

**9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.