

Document People ApS
Ravnsbjergvej 1
6710 Esbjerg V

CVR-nummer: 32308759

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/4 - 2019

Per Henrik Øland
Dirigent

Revision · Regnskab · Rådgivning · Skat · Bogføring



INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for Document People ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 6/3 - 2019

Direktion

Per Henrik Øland

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i Document People ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Document People ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Andre rapporteringsforpligtelser omhandlende momsloven

Selskabet har ikke i året angivet moms rettidigt. Forholdet er afklaret i forbindelse med uarbejdelse af årsrapporten. Ledelsens kan ifalde ansvar.

Tønder, den 8/3 - 2019

W. Kragh A/S
Statsautoriserede revisorer
CVR-nr.: 16206407

Thomas Kragh
Statsautoriseret revisor
mne31483

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at sælge software løsninger og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

Selskabets forretningsmodel er baseret på køb af kontrakter med abonnement på softwaresystemet Palette. Selskabet leverer alt support af programmet, mens det salgs-, markedsførings- og administrative arbejde udføres af søsterselskabet. Da selskabet er i en vækstfase er strategien meget likviditetskrævende, og dette udfordrer hele tiden strategien for selskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	2.726.519	1.814.593
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-1.847.813	-1.095.389
DRIFTSRESULTAT	878.706	719.204
Finansielle indtægter.....	-5.600	5.600
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-124.736	-144.399
Andre finansielle omkostninger.....	-173.529	-44.264
RESULTAT FØR SKAT	574.841	536.141
Skat af årets resultat.....	-126.452	33.877
ÅRETS RESULTAT	448.389	570.018
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	448.389	570.018
DISPONERET I ALT	448.389	570.018

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

		2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1	57.510	345.058
Materielle anlægsaktiver		57.510	345.058
Andre tilgodehavender	2	8.978.824	5.769.479
Finansielle anlægsaktiver		8.978.824	5.769.479
ANLÆGSAKTIVER		9.036.334	6.114.537
Aktiver bestemt for salg		113.180	420.791
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.366.758	914.621
Andre tilgodehavender		176.387	121.629
Udskudt skatteaktiv		158.710	204.620
Tilgodehavender		1.701.855	1.240.870
Likvide beholdninger		0	105.189
OMSÆTNINGSAKTIVER		1.815.035	1.766.850
AKTIVER		10.851.369	7.881.387

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

		2018	2017
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat.....		1.121.713	673.324
EGENKAPITAL	3	1.171.713	723.324
Anden gæld.....		175.872	794.071
Langfristede gældsforpligtelser	4	175.872	794.071
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser		572.951	527.703
Kreditinstitutter.....		4.747.180	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		125.000	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.824.743	5.860.016
Selskabsskat.....		80.542	161.172
Anden gæld.....		-846.632	-309.899
Kortfristede gældsforpligtelser		9.503.784	6.363.992
GÆLDSFORPLIGTELSE		9.679.656	7.158.063
PASSIVER		10.851.369	7.881.387
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
1 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	690.112
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	690.112
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-345.056
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-287.546
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-632.602
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	57.510
	<hr/> <hr/>

Værdien af leasede aktiver på statutidspunktet udgør 57.510 kr.

NOTER

	Andre tilgodehavender
2 Andre finansielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	7.078.378
Tilgang i årets løb	4.769.609
Afgang i årets løb	0
	<hr/>
Kostpris 31. december 2018	11.847.987
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-1.308.898
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	-1.560.265
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	-2.869.163
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	8.978.824
	<hr/> <hr/>

Indbetalinger fra tilgodehavender på kontrakter forventes at fordeles således:

2019	2020	2021	2022	2023	Derefter
2.401.461	2.230.538	1.838.424	1.564.265	944.136	0

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Selskabskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat.....	673.324	448.389	1.121.713
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	723.324	448.389	1.171.713
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Anden gæld	1.321.773	748.823	572.951	0
	<u>1.321.773</u>	<u>748.823</u>	<u>572.951</u>	<u>0</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationsselskabet Share IT Danmark Holding ApS. Som helejet datterselskab til administrationsselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankengagement i de tilknyttede virksomheder Share IT Danmark A/S og Share IT Holding ApS er der afgivet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for bankengagement er der afgivet virksomhedspant på 2.000.000 kr. med sikkerhed i varebeholdninger, tilgodehavender fra salg, goodwill og øvrige immaterielle aktiver, driftsinventar og -materiel m.v.. Den regnskabsmæssige værdi af aktiverne udgør 10.458.762 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Document People ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.