

Document People ApS  
Ravnsbjergvej 1  
6710 Esbjerg V

CVR-nummer: 32308759

**ÅRSRAPPORT**  
1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. marts 2021

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
Egenkapitalopgørelse .....	10
Noter .....	11
Anvendt regnskabspraksis .....	14

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Document People ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 14. marts 2021

### **Direktion**

Per Henrik Øland

### **Bestyrelse**

Lars Kjær-Christensen

Niels Klinge

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 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2020 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.

Tønder, den 14. marts 2021

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 idet den samlede koncern har en høj grad af egenfinansiering af kontrakterne.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende kommet igennem både første og anden bølge af restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen i det kommende regnskabsår, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Konsekvenserne af yderligere restriktioner i tilfælde af længerevarende udbrud og eventuelle økonomiske støttetiltag for at afbøde konsekvenserne af myndighedernes restriktioner er uden for selskabets kontrol.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen endelig beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020**

		2020	2019
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>5.442.334</b>	<b>3.731.119</b>
Personaleomkostninger.....	1	-1.574.836	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-2.914.592	-2.240.330
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>952.906</b>	<b>1.490.789</b>
Finansielle indtægter.....		0	10.808
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		-94.581	-288.873
Andre finansielle omkostninger.....		-214.107	-223.211
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>644.218</b>	<b>989.513</b>
Skat af årets resultat.....		-141.757	-217.692
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>502.461</b>	<b>771.821</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		502.461	771.821
<b>DISPONERET I ALT</b>		<b>502.461</b>	<b>771.821</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**  
**AKTIVER**

		2020	2019
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		2	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....	2	11.519.476	11.454.899
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>11.519.476</b>	<b>11.454.899</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		<b>11.519.478</b>	<b>11.454.899</b>
Aktiver bestemt for salg .....		84.870	184.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		317.828	904.749
Andre tilgodehavender .....		236.613	1.128.439
<b>Tilgodehavender</b>		<b>554.441</b>	<b>2.033.188</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		<b>639.311</b>	<b>2.217.688</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>12.158.789</b>	<b>13.672.587</b>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020**  
**PASSIVER**

	2020	2019
Selskabskapital .....	50.000	50.000
Overført resultat.....	2.395.996	1.893.534
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.445.996</b>	<b>1.943.534</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	98.219	11.748
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>98.219</b>	<b>11.748</b>
Anden gæld.....	130.042	1
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>130.042</b>	<b>1</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	0	222.696
Kreditinstitutter.....	5.460.066	5.719.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	404.234	125.000
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	2.293.030	5.602.498
Selskabsskat.....	55.286	47.234
Anden gæld.....	816.945	0
Periodeafgrænsningsposter .....	454.971	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>9.484.532</b>	<b>11.717.304</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>9.614.574</b>	<b>11.717.305</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>12.158.789</b>	<b>13.672.587</b>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	4	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5	

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Selskabskapital primo.....	50.000	50.000
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Overført resultat, primo .....	1.893.535	1.121.713
Årets resultat.....	502.461	771.821
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>2.395.996</b>	<b>1.893.534</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>2.445.996</b>	<b>1.943.534</b>

## NOTER

	2020	2019
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	3	0
Lønninger.....	1.367.678	0
Pensioner .....	190.377	0
Andre omkostninger til social sikring .....	16.781	0
	<u>1.574.836</u>	<u>0</u>

## NOTER

	Andre tilgodehavend- er
<b>2 Andre finansielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo .....	16.006.264
Tilgang i årets løb .....	2.987.395
Afgang i årets løb .....	-698.338
	<hr/>
Kostpris 31. december 2020	18.295.321
	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-4.551.366
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	690.112
Årets af-/nedskrivninger .....	-2.914.591
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-6.775.845
	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b>11.519.476</b>
	<hr/> <hr/>

Indbetalinger fra tilgodehavender på kontrakter forventes at fordele sig således:

2021	2022	2023	2024	2025	Derefter
3.359.047	3.035.763	2.354.147	1.704.345	1.066.174	0

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld.....	222.697	130.042	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>222.697</b>	<b>130.042</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

### **4 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.

### **5 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 11.922.176 kr.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Document People ApS for 2020 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.

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

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **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.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **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**

#### **Andre værdipapirer**

Finansielle kontrakter omfatter erhvervede aftaler om levering af software løsninger på kontraktbasis. Kontrakterne indregnes og måles til anskaffelsessum. Kontrakterne afskrives systematisk over løbetiden for de individuelle kontrakter. Afskrivning påbegyndes på tidspunkt for idriftssættelse af softwaren hos kunden. Løbetiden er varierer efter aftalen, men aftaleperioden er ofte mellem 12 - 60 måneder.

Nedskrivninger på kontrakterne opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte kontrakter.

#### **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 proventuet 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.