

Document People ApS
Ravnsbjergvej 1
6710 Esbjerg V

CVR-nummer: 32308759

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/3 - 2020

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 | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 8/3 - 2020

Direktion

Per Henrik Øland

Bestyrelse

Lars Kjær-Christensen

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 14/3 - 2020

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

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

| | 2019 | 2018 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.731.119 | 2.726.519 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -2.240.330 | -1.847.813 |
| DRIFTSRESULTAT | 1.490.789 | 878.706 |
| Finansielle indtægter..... | 10.808 | -5.600 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -288.873 | -124.736 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -223.211 | -173.529 |
| RESULTAT FØR SKAT | 989.513 | 574.841 |
| Skat af årets resultat..... | -217.692 | -126.452 |
| ÅRETS RESULTAT | 771.821 | 448.389 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 771.821 | 448.389 |
| DISPONERET I ALT | 771.821 | 448.389 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

| | | 2019 | 2018 |
|--|---|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 57.510 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 57.510 |
| Andre tilgodehavender | 1 | 11.454.899 | 8.978.824 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 11.454.899 | 8.978.824 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 11.454.899 | 9.036.334 |
| | | | |
| Aktiver bestemt for salg | | 184.500 | 113.180 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 904.749 | 1.366.758 |
| Andre tilgodehavender | | 1.128.439 | 1.023.020 |
| Udskudt skatteaktiv | | 0 | 158.710 |
| Tilgodehavender | | 2.033.188 | 2.548.488 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 2.217.688 | 2.661.668 |
| | | | |
| AKTIVER | | 13.672.587 | 11.698.002 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat..... | 1.893.534 | 1.121.713 |
| EGENKAPITAL | 1.943.534 | 1.171.713 |
| Hensættelse til udskudt skat | 11.748 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 11.748 | 0 |
| Anden gæld..... | 1 | 175.872 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 1 | 175.872 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 222.696 | 572.951 |
| Kreditinstitutter..... | 5.719.876 | 4.747.180 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 125.000 | 125.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.602.498 | 4.824.743 |
| Selskabsskat..... | 47.234 | 80.542 |
| Anden gæld..... | 0 | 1 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 11.717.304 | 10.350.417 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 11.717.305 | 10.526.289 |
| PASSIVER | 13.672.587 | 11.698.002 |
| Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | 3 | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2019 | 2018 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Selskabskapital primo..... | 50.000 | 50.000 |
| Selskabskapital ultimo | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat, primo | 1.121.713 | 673.324 |
| Årets resultat..... | 771.821 | 448.389 |
| Overført resultat ultimo | 1.893.534 | 1.121.713 |
| EGENKAPITAL | 1.943.534 | 1.171.713 |

NOTER

| | Andre tilgodehavend- er |
|--|---------------------------------|
| 1 Andre finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris, primo | 11.847.987 |
| Tilgang i årets løb | 5.204.910 |
| Afgang i årets løb | -1.046.632 |
| | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2019 | 16.006.265 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger, primo | -2.869.163 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | 500.617 |
| Årets af-/nedskrivninger | -2.182.820 |
| | <hr/> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2019 | -4.551.366 |
| | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u><u>11.454.899</u></u> |

Indbetalinger fra tilgodehavender på kontrakter forventes at fordele sig således:

| 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 | Derefter |
|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 2.849.518 | 2.872.120 | 2.315.049 | 1.867.393 | 1.550.821 | 0 |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Anden gæld | 748.821 | 222.697 | 222.696 | 0 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | <u><u>748.821</u></u> | <u><u>222.697</u></u> | <u><u>222.696</u></u> | <u><u>0</u></u> |

NOTER

3 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.

4 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 12.547.148 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Document People ApS for 2019 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 administrationsselskab 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.