

DWF ApS

c/o Dynamicweb Software A/S
Bjørnholms Allé 30
8260 Viby J
CVR-nr. 35393536

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.11.2017

Dirigent

Navn: Christian Caspersen Beer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

DWF ApS

c/o Dynamicweb Software A/S Bjørnholms Allé 30
8260 Viby J

CVR-nr.: 35393536

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Direktion

Nicolai Høeg Pedersen

Christian Caspersen Beer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 for DWF ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 20.11.2017

Direktion

Nicolai Høeg Pedersen

Christian Caspersen Beer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DWF ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for DWF ApS for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 20.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Mads Fauerskov

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i Dynamicweb Software A/S samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 31 t.kr., hvilket var som forventet.

Ledelsen har i år konstateret en fejl vedrørende tidligere års indregning og måling af andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver. Der er redegjort for fejlen og behandlingen heraf under anvendt regnskabspraksis, hvortil der henvises.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(10.001)	(10.001)
Andre finansielle omkostninger		(20.615)	(24.315)
Resultat før skat		(30.616)	(34.316)
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		(30.616)	(34.316)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(30.616)	(34.316)
		(30.616)	(34.316)

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		406.270	406.270
Finansielle anlægsaktiver	1	406.270	406.270
Anlægsaktiver		406.270	406.270
Likvide beholdninger		364.511	376.367
Omsætningsaktiver		364.511	376.367
Aktiver		770.781	782.637

Balance pr. 30.06.2017

<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	100.000	100.000
Overført overskud eller underskud	171.713	202.329
Egenkapital	271.713	302.329
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	489.068	470.308
Kortfristede gældsforpligtelser	499.068	480.308
Gældsforpligtelser	499.068	480.308
Passiver	770.781	782.637

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	100.000	379.841	202.329	682.170
Rettelse af væsentlige fejl	0	(379.841)	0	(379.841)
Korrigeret egenkapital primo	100.000	0	202.329	302.329
Årets resultat	0	0	(30.616)	(30.616)
Egenkapital ultimo	100.000	0	171.713	271.713

Noter

	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>406.270</u>
Kostpris ultimo	<u>406.270</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>406.270</u>

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog med enkelte reklassifikationer samt rettelse af nedenstående væsentlige fejl.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i 2016/17 konstateret fejl i tidligere års indregning af andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver.

Selskabet har tidligere indregnet andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under finansielle anlægsaktiver efter indre værdis metode, hvilket er i modstrid med selskabets anvendte regnskabspraksis såvel som med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens vurdering, at en dagsværdi ikke kan opgøres pålideligt, mens indre værdi ikke kan anses som udtryk for dagsværdien. Selskabets indregning af andre værdipapirer og kapitalandele er som følge heraf ændret, så indregningen fremadrettet sker til kostpris.

Den tidligere indregningsmetode medførte en opskrivning af regnskabsposten "andre værdipapirer og kapitalandele" på 380 t.kr. og en tilsvarende binding på "reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" på egenkapitalen.

Fejlen kan henføres til tidligere regnskabsår og er vurderet væsentlig for årsrapporten. Fejlen er derfor rettet efter reglerne om væsentlige fejl. Den beløbsmæssige effekt af korrektionen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 01.07.2016, mens sammenligningstallene for regnskabsåret 2015/16 ligeledes er tilpasset. Korrektionerne af den væsentlige fejl påvirker således ikke resultatopgørelsen for indeværende regnskabsår.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 11, stk. 3, er der neden for angivet den beløbsmæssige effekt på aktiver, passiver og resultatopgørelsen.

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	0	(197.726)
Resultat før skat	0	(197.726)
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	0	(197.726)

Anvendt regnskabspraksis

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	(379.841)
Anlægsaktiver i alt	0	(379.841)
Aktiver i alt	0	(379.841)
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, regulering vedrørende tidligere år	0	(182.115)
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, årets resultat	0	(197.726)
Egenkapital i alt	0	(379.841)
Passiver i alt	0	(379.841)

Den samlede effekt af den konstaterede fejl udgør 380 t.kr., som er reguleret på egenkapitalen primo.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.