

D4TEC APS
NIELS JERNES VEJ 10, AALBORG Ø
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
13. december 2016

Peter Skovmand Jensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	D4TEC ApS Niels Jernes Vej 10 Aalborg Ø
	CVR-nr.: 35 46 80 80 Stiftet: 15. august 2013 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Bestyrelse	Anders Johansen, formand Benoit Guislain Canick Peter Skovmand Jensen
Direktion	Peter Skovmand Jensen
Revision	Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Gøteborgvej 18 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for D4TEC 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. 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.

Aalborg, den 13. december 2016

Direktion

Peter Skovmand Jensen

Bestyrelse

Anders Johansen
Formand

Benoit Guislain Canick

Peter Skovmand Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i D4TEC ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for D4TEC ApS 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 oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi henvise til omtalen i årsregnskabets note "oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningen hvoraf fremgår, at der knytter sig en vis usikkerhed til målingen af selskabets udviklingsaktiver.

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.

Aalborg, den 13. december 2016

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 33 96 35 56

Peter Nørrevang
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

D4tec ApS udvikler avanceret teknologi til sproganalyse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

En væsentlig aktivitet fremadrettet er afklaring og afprøvning af forretningsmodel og marked for den udviklede teknologi. Der er tidligere blevet udviklet på 4 separate udviklingsprojekter. I indeværende regnskabsår er produkterne samlet til en løsning da projekterne ikke vurderes at kunne sælges særskilt.

Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed herpå og til vurderingen af selskabets udviklingsaktiver.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Ledelsen vurderer på nuværende tidspunkt, at forudsætningerne for at opnå den nødvendige finansiering er til stede, og årsrapporten aflægges derfor med fortsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for D4TEC ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved realiserede kursgevinster og -tab. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter, og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Restværdien udgør 0 kr.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Tilgodehavender

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

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter indregnet tilskud vedrørende EU projektet ePOOLICE samt tilgodehavende moms.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne forudbetalinger vedrørende EU projekt hvor arbejdet endnu ikke er udført.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOTAB.....		-32.627	443.737
Personaleomkostninger.....	2	-1.380.770	-833.879
Af- og nedskrivninger.....		-28.000	-67.435
DRIFTSRESULTAT.....		-1.441.397	-457.577
Andre finansielle indtægter.....		-639	500
Andre finansielle omkostninger.....		-408.770	-184.170
RESULTAT FØR SKAT.....		-1.850.806	-641.247
Skat af årets resultat.....	3	406.263	174.810
ÅRETS RESULTAT.....		-1.444.543	-466.437
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.444.543	-466.437
I ALT.....		-1.444.543	-466.437

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Udv.projekter under udførelse.....		4.100.485	2.731.107
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	4.100.485	2.731.107
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		16.746	38.189
Materielle anlægsaktiver.....	5	16.746	38.189
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		17.082	17.082
Finansielle anlægsaktiver.....	6	17.082	17.082
ANLÆGSAKTIVER.....		4.134.313	2.786.378
Andre tilgodehavender.....		483.594	56.975
Tilgodehavende selskabsskat.....		842.073	908.502
Periodeafgrænsningsposter.....		33.850	26.600
Tilgodehavender.....		1.359.517	992.077
Likvider.....		472.500	223.446
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.832.017	1.215.523
AKTIVER.....		5.966.330	4.001.901
PASSIVER			
Selskabskapital.....		236.953	126.000
Overført overskud.....		-2.138.764	-891.471
EGENKAPITAL.....	7	-1.901.811	-765.471
Hensættelse til udskudt skat.....		443.000	548.000
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		443.000	548.000
Gældsbreve.....		0	3.776.223
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		6.164.092	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	6.164.092	3.776.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		109.662	132.005
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		705.157	0
Anden gæld.....		446.230	295.599
Periodeafgrænsningsposter.....		0	15.545
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.261.049	443.149
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		7.425.141	4.219.372
PASSIVER.....		5.966.330	4.001.901
Eventualposter mv.	9		
Nærtstående parter	10		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	11		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Bruttofortjenesten			1
I opgørelsen af bruttofortjenesten indgår der andre driftsindtægter i form af EU-tilskud på en værdi af 485 t.kr. i 2015/16 (1.021 t.kr. 2014/15)			
Personaleomkostninger			2
Løn og gager.....	1.241.830	652.367	
Pensioner.....	11.169	9.011	
Omkostninger til social sikring.....	17.830	8.458	
Andre personaleomkostninger.....	109.941	164.043	
	1.380.770	833.879	

I regnskabsåret 2015-16 er der aktiveret løn og personaleomkostninger svarende til tkr. 1.348 som udviklingsomkostninger (2014-15: tkr. 1.421)

Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-301.263	-540.810	
Regulering af udskudt skat.....	-105.000	366.000	
	-406.263	-174.810	

Immaterielle anlægsaktiver			4
		Udv.projekter under udførelse	
Kostpris 1. juli 2015.....		2.775.669	
Tilgang.....		1.369.378	
Kostpris 30. juni 2016.....		4.145.047	
Nedskrivninger 1. juli 2015.....		44.562	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		44.562	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		4.100.485	

Der er tidligere blevet udviklet på 4 separate udviklingsprojekter. I indeværende regnskabsår er produkterne samlet til en løsning da projekterne ikke vurderes at kunne sælges særskilt.

NOTER

		Note	
Materielle anlægsaktiver		5	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2015.....	74.984		
Tilgang.....	6.796		
Afgang.....	-13.472		
Kostpris 30. juni 2016.....	68.308		
Afskrivninger 1. juli 2015.....	36.794		
Afskrivninger solgte aktiver.....	-7.435		
Årets afskrivninger	22.203		
Afskrivninger 30. juni 2016.....	51.562		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	16.746		
 Finansielle anlægsaktiver		 6	
	Lejededesitum og andre tilgodehavender		
Kostpris 1. juli 2015.....	17.082		
Kostpris 30. juni 2016.....	17.082		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	17.082		
 Egenkapital		 7	
	Selskabs- kapital	Overført overskud	
		I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	126.000	-891.471	-765.471
Kapitalforhøjelse.....	110.953	197.250	308.203
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.444.543	-1.444.543
Egenkapital 30. juni 2016.....	236.953	-2.138.764	-1.901.811
			2016 kr.
Selskab stiftet 15. august 2013, kontantindskud kurs 100.....			90.000
Selskabskapital forhøjet 21. november 2014, kurs 100.....			4.500
Selskabskapital forhøjet 16. december 2014, kurs 200.....			31.500
Selskabskapital forhøjet 25. november 2015, ved kontantindskud, kurs 277,78..			90.000
Selskabskapital forhøjet 25. november 2015, ved konvertering af gæld, kurs 277,78.....			20.953
Selskabskapital 30. juni 2016.....			236.953

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Gældsbreve.....	3.776.223	0	0	0	
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	6.869.249	705.157	0	
	3.776.223	6.869.249	705.157	0	

Gældsbrevene er overdraget til nyt moderselskab i forbindelse med udskiftning i ejerkredsen i årets løb.

Eventualposter mv. 9
 D4TEC ApS har indgået en huslejekontrakt, der kan opsiges med 3 måneders varsel til udgangen af et kvartal. Den årlige husleje udgør i alt t. DKK 68.

Nærtstående parter 10
 Virksomhedens nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse
 Liace ApS, Sønderskovvej 7, 1. th., 8520 Lystrup, der har bestemmende indflydelse i selskabet.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med
 Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter datter- og associerede virksomheder samt selskabernes bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Ingen øvrige nærtstående parter.

Transaktioner med nærtstående parter
 Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling 11
 Grundet selskabets særlige aktivitet som udviklingsvirksomhed, knytter der sig en naturlig usikkerhed i tilknytning til målingen af selskabets udviklingsaktiviteter.