

DOCOSPOT DENMARK APS
NIELS JERNES VEJ 10, 9220 AALBORG ØST
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 11. juni 2019



Torben Clement

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Noter.....	8-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DOCOSPOT DENMARK ApS Niels Jernes Vej 10 9220 Aalborg Øst
	CVR-nr.: 35 47 38 66
	Stiftet: 30. august 2013
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Clement
Pengeinstitut	Nordea Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for DOCOSPOT DENMARK 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. juni 2019

Direktion:



Torben Clement

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive udviklings- og ingeniørvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 samt balance pr. 31. december 2018.

Kapitalforhold, likviditetsberedskab og finansiering

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening, hvilket understøttes af selskabets budget og prognoser.

Selskabets budget for 2019 viser, at selskabets drift og forventede cash flow er positivt og likviditetsbehovet er dækket ved de nuværende kreditfaciliteter i pengeinstituttet.

Virksomheden har indgået aftale med modervirksomheden, der medfører at gæld til tilknyttede virksomheder på 1.931 tkr. først skal indfries i takt med, at Docospot Denmark ApS har likviditet til det.

På det foreliggende grundlag er det ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditets- og kapitalberedskab til at gennemføre aktiviteter og drift i 2019 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2018 kr.	2017 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		218.630	-960.093
Personaleomkostninger.....	1	-154.521	-905.254
Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.....		-103.228	-6.340.198
DRIFTSRESULTAT		-39.119	-8.205.545
Andre finansielle omkostninger.....		-109.542	-128.225
RESULTAT FØR SKAT		-148.661	-8.333.770
Skat af årets resultat.....	2	0	1.414.500
ÅRETS RESULTAT		-148.661	-6.919.270
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført af årets resultat.....		-148.661	-6.919.270
I ALT		-148.661	-6.919.270

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2018 kr.	2017 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter.....		900.000	1.000.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	900.000	1.000.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		5.381	8.609
Materielle anlægsaktiver.....	4	5.381	8.609
ANLÆGSAKTIVER.....		905.381	1.008.609
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		0	34.800
Andre tilgodehavender.....		1.984	41.853
Tilgodehavender.....		1.984	76.653
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.984	76.653
AKTIVER.....		907.365	1.085.262
PASSIVER			
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Reserve for udviklingsomkostninger.....		154.440	171.600
Overført overskud.....		-3.011.631	-2.880.129
EGENKAPITAL.....	5	-2.777.191	-2.628.529
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt.....		580.298	835.675
Langfristede gældsforpligtelser.....		580.298	835.675
Kortfristet del af langfristet gæld.....		250.020	250.020
Gæld til pengeinstitutter.....		412.544	278.985
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		309.766	23.370
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		1.930.897	1.712.625
Anden gæld.....		201.031	613.116
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.104.258	2.878.116
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		3.684.556	3.713.791
PASSIVER.....		907.365	1.085.262
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kapitalforhold, likviditetsberedskab og finansiering	8		

NOTER

	2018 kr.	2017 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2017: 1)			
Løn og gager.....	130.125	794.125	
Pensioner.....	10.268	66.551	
Omkostninger til social sikring.....	3.150	633	
Andre personaleomkostninger.....	10.978	43.945	
	154.521	905.254	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	0	-1.414.500	
	0	-1.414.500	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Færdiggjorte udviklings- projekter	
Kostpris 1. januar 2018.....		7.339.122	
Kostpris 31. december 2018.....		7.339.122	
Afskrivninger 1. januar 2018.....		6.339.122	
Årets afskrivninger.....		100.000	
Afskrivninger 31. december 2018.....		6.439.122	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....		900.000	
Renter indregnet som en del af kostprisen.....		384.967	
Udviklingsprojektet omfatter udvikling af komplet digitalt ledelsesværktøj til opsamling af data om virksomhedens arbejdsprocesser og ydelser. Dataene kan anvendes til kvalitetssikring, dokumentation og optimering.			
Ledelsen anser den regnskabsmæssige værdi på 900 tkr. pr. 31. december 2018 som retvisende, da det overstiger den forventede genindvindingsværdi.			

NOTER

					Note
Materielle anlægsaktiver					4
				Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2018.....				9.685	
Kostpris 31. december 2018.....				9.685	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018.....				1.076	
Årets afskrivninger				3.228	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018.....				4.304	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018.....				5.381	
 Egenkapital					 5
	Selskabs-	Reserve for	Overført	I alt	
	kapital	udviklingsoml	overskud		
		kostninger			
Egenkapital 1. januar 2018.....	80.000	171.600	-2.880.130	-2.628.530	
Forslag til årets resultatdisponering.....			-148.661	-148.661	
Overført til reserve for udviklingsomkostninger.....		-17.160	17.160		
Egenkapital 31. december 2018.....	80.000	154.440	-3.011.631	-2.777.191	
 Eventualposter mv.					 6
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for TC-NEWCO IVS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 7
Der er tinglyst et løsøre pantebrev på 500 tkr. (virksomhedspant) til sikkerhed for bankgæld.					
Der er afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernselskabs pengeinstitut. Gælden udgør 0 tkr. pr. 31. december 2018.					

NOTER

Note

Kapitalforhold, likviditetsberedskab og finansiering

8

Selskabet har tabt selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig indtjening, hvilket understøttes af selskabets budget og prognoser.

Selskabets budget for 2019 viser, at selskabets drift og forventede cash flow er positivt og likviditetsbehovet er dækket ved de nuværende kreditfaciliteter i pengeinstituttet.

Virksomheden har indgået aftale med modervirksomheden, der medfører at gæld til tilknyttede virksomheder på 1.931 tkr. først skal indfries i takt med, at Docospot Denmark ApS har likviditet til det.

På det foreliggende grundlag er det ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt likviditets- og kapitalberedskab til at gennemføre aktiviteter og drift i 2019 og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DOCOSPOT DENMARK ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste/-tab

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt finansieringsomkostninger, 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 sædvanligvis 10 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger fratrukket udskudt skat heraf. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.