

Delta 6 International Invest ApS
CVR-nr. 35522131
Delta 6
8382 Hinnerup

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23.05.2016

Dirigent

Navn: Jimmy Holm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Koncernens resultatopgørelse for 2015	15
Koncernens balance pr. 31.12.2015	16
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2015	18
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2015	19
Koncernens noter	20
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2015	25
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2015	26
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015	28
Modervirksomhedens noter	29

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Delta 6 International Invest ApS

Delta 6

8382 Hinnerup

CVR-nr.: 35522131

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Johannes Bach

Kent H. Jeppesen

Kristine Bach

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kongevej 28

6400 Sønderborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Delta 6 International Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 25.04.2016

Direktion

Johannes Bach

Kent H. Jeppesen

Kristine Bach

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Delta 6 International Invest ApS Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Delta 6 International Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskabet og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Sønderborg, den 25.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
Hoved- og nøgletal		
Hovedtal		
Bruttofortjeneste	23.187	11.225
Driftsresultat	13.133	7.011
Resultat af finansielle poster	(1.928)	(1.073)
Årets resultat	6.773	2.779
Samlede aktiver	149.147	71.536
Investeringer i materielle anlægsaktiver	1.137	6.271
Egenkapital	9.633	2.859
Pengestrømme fra driftsaktivitet	(65.255)	(11.749)
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.456	(8.232)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	80
Nøgletal		
Egenkapitalens forrentning (%)	108,4	97,2
Soliditetsgrad (%)	6,5	4,0

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Moderselskabets hovedaktivitet består i direkte og indirekte gennem kapitalinteresser i andre virksomheder at drive handel og dermed beslægtet virksomhed.

Koncernens hovedaktivitet består i global handel med og distribution af it-udstyr og it-serviceydelser i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat betegnes som tilfredsstillende og svarer til ledelsens forventninger.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at resultatet næste år vil blive realiseret på niveau med indeværende år.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet og nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Virksomhedssammenslutninger

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra henholdsvis overtagelsestidspunktet og stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til henholdsvis afståelsestidspunktet og afviklingstidspunktet.

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerbare aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på overtagelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med overtagelsen. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostprisen for den erhvervede kapitalandel og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af brugstiden, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen som en særskilt periodeafgrænsningspost og indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at den ugunstige udvikling realiseres.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af handelsvarer omfatter regnskabsårets formindskelser eller forøgelse af lagre af handelsvarer. I posten indgår sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3-5 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende

Anvendt regnskabspraksis

beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.

Koncernens resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		23.186.858	11.225
Personaleomkostninger	1	(9.060.326)	(4.197)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(993.356)</u>	<u>(17)</u>
Driftsresultat		13.133.176	7.011
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(69.583)	(1.869)
Andre finansielle indtægter	3	780.464	2.702
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.639.171)</u>	<u>(1.906)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		11.204.886	5.938
Skat af ordinært resultat	5	<u>(2.725.814)</u>	<u>(1.976)</u>
Koncernens resultat		<u>8.479.072</u>	<u>3.962</u>
Minoritetsinteressers andel af resultatet		<u>(1.705.578)</u>	<u>(1.183)</u>
Årets resultat		<u><u>6.773.494</u></u>	<u><u>2.779</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>6.773.494</u>	<u>2.779</u>
		<u>6.773.494</u>	<u>2.779</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.192.571	0
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>0</u>	<u>1.170</u>
Immaterielle anlægsaktiver	6	<u>1.192.571</u>	<u>1.170</u>
Grunde og bygninger		1.937.226	5.939
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.160.368</u>	<u>315</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>3.097.594</u>	<u>6.254</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	0
Deposita		<u>684.716</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	8	<u>684.716</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>4.974.881</u>	<u>7.424</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>36.270.165</u>	<u>18.793</u>
Varebeholdninger		<u>36.270.165</u>	<u>18.793</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.096.418	38.005
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.872.500	1.733
Udskudt skat		5.551.959	50
Andre tilgodehavender		17.651.456	1.647
Tilgodehavende selskabsskat		73.369	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>48</u>
Tilgodehavender		<u>100.245.702</u>	<u>41.483</u>
Likvide beholdninger		<u>7.656.025</u>	<u>3.836</u>
Omsætningsaktiver		<u>144.171.892</u>	<u>64.112</u>
Aktiver		<u>149.146.773</u>	<u>71.536</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		9.552.724	2.779
Egenkapital		9.632.724	2.859
Minoritetsinteresser		2.906.470	1.201
Anden gæld		6.038.758	0
Langfristede gældsforpligtelser		6.038.758	0
Bankgæld		79.943.775	12.325
Leverandører af varer og tjenesteydelser		31.899.062	25.304
Gæld til associerede virksomheder		0	25.010
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.745.559	0
Skyldig selskabsskat		0	1.609
Anden gæld		9.963.425	3.228
Periodeafgrænsningsposter		17.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		130.568.821	67.476
Gældsforpligtelser		136.607.579	67.476
Passiver		149.146.773	71.536
Dattervirksomheder	9		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Eventualforpligtelser	13		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	14		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	2.779.119	2.859.119
Valutakursreguleringer	0	112	112
Årets resultat	0	6.773.493	6.773.493
Egenkapital ultimo	80.000	9.552.724	9.632.724

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Driftsresultat		13.133.175	7.011
Af- og nedskrivninger		993.356	17
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		0	(1.085)
Ændringer i arbejdskapital	11	<u>(73.651.206)</u>	<u>(18.066)</u>
Pengestrømme vedrørende primær drift		(59.524.675)	(12.123)
Modtagne finansielle indtægter		780.462	2.702
Betalte finansielle omkostninger		(2.639.169)	(1.906)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		<u>(3.871.189)</u>	<u>(422)</u>
Pengestrømme vedrørende drift		(65.254.571)	(11.749)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		(861.467)	(819)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(1.136.877)	(6.270)
Køb af finansielle anlægsaktiver		(684.716)	(1.143)
Salg af finansielle anlægsaktiver		50.000	0
Køb af virksomheder		(50.000)	0
Andre pengestrømme vedrørende investeringer		<u>4.138.581</u>	<u>0</u>
Pengestrømme vedrørende investeringer		1.455.521	(8.232)
Kontant kapitalforhøjelse		<u>0</u>	<u>80</u>
Pengestrømme vedrørende finansiering		0	80
Ændring i likvider		(63.799.050)	(19.901)
Likvider primo		<u>(8.488.700)</u>	<u>11.412</u>
Likvider ultimo		(72.287.750)	(8.489)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		7.656.025	3.836
Kortfristet gæld til banker		<u>(79.943.775)</u>	<u>(12.325)</u>
Likvider ultimo		(72.287.750)	(8.489)

Koncernens noter

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	8.128.610	3.732
Pensioner	281.408	179
Andre omkostninger til social sikring	148.085	44
Andre personaleomkostninger	502.223	242
	9.060.326	4.197
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	16	6

I henhold til Årsregnskabslovens § 98 b oplyses ikke om ledelsens aflønning.

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	839.154	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	154.202	17
	993.356	17

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	568.487	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	208.750	0
Valutakursreguleringer	0	2.702
Øvrige finansielle indtægter	3.227	0
	780.464	2.702

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.876.470	806
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	0	1.100
Valutakursreguleringer	387.701	0
Øvrige finansielle omkostninger	375.000	0
	2.639.171	1.906

Koncernens noter

	2015 kr.	2013/14 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	2.188.722	2.032
Ændring af udskudt skat	537.092	(56)
	2.725.814	1.976
	Færdiggjorte udviklings- projekter kr.	Udviklings- projekter under udfø- relse kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	0	1.445.906
Overførsler	2.303.700	(2.303.700)
Tilgange	3.673	857.794
Kostpris ultimo	2.307.373	0
Af- og nedskrivninger primo	0	(275.648)
Overførsler	(1.114.251)	1.114.251
Årets nedskrivninger	0	(838.603)
Årets afskrivninger	(551)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.114.802)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.192.571	0
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	5.938.581	331.645
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	0	136.600
Tilgange	157.720	842.557
Afgange	(4.138.581)	0
Kostpris ultimo	1.957.720	1.310.802
Af- og nedskrivninger primo	0	(16.726)
Årets afskrivninger	(20.494)	(133.708)
Af- og nedskrivninger ultimo	(20.494)	(150.434)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.937.226	1.160.368

Koncernens noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Deposita kr.
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.002.165	0
Tilgang ved virksomhedskøb o.l.	0	684.716
Kostpris ultimo	1.002.165	684.716
Opskrivninger primo	(1.002.165)	0
Opskrivninger ultimo	(1.002.165)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	684.716

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
9. Dattervirksomheder			
eGISS ApS	Hinnerup	ApS	80,0
Ejendomsselskabet Navervej 1 ApS	Hinnerup	ApS	100,0
eGISS America Inc.	USA	Inc.	100,0
DCC America LLC	USA	LLC	100,0
eGISS IT Africa Pty.	Sydafrika	Pty	100,0
eGISS China Ltd.	Hong Kong	Ltd.	66,7
eGISS Shanghai Trad. Company Ltd.	Kina	Ltd.	66,7

	Hjemsted	Ejer- andel %
10. Associerede virksomheder		
1Step2Cloud ApS	Herlev	30,0
AskCody Inc.	USA	40,0

Koncernens noter

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
11. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	(17.478.165)	(10.007)
Ændring i tilgodehavender	(49.114.180)	(36.853)
Ændring i leverandørgæld mv.	(7.058.861)	28.794
	(73.651.206)	(18.066)

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	8.535.550	82

13. Eventualforpligtelser

Der er mindst indtil 31.12.2016 afgivet en indeståelseserklæring overfor en anden virksomhed for at sikre virksomhedens likvide beredskab.

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantebreve i koncernens ejendomme for i alt nom. 3.677 t.kr. Den bogførte værdi af ejendommen andrager 1.937 t.kr.

Til sikkerhed for mellemværende med en af koncernvirksomhedernes pengeinstitut er afgivet virksomhedspant på nom. 40 mio.kr. Bankgælden i koncernvirksomheden udgør 79.944 t.kr.

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttotab		(49.375)	(60)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		6.771.946	4.693
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(69.583)	(1.869)
Andre finansielle indtægter	1	392.078	0
Andre finansielle omkostninger	2	(250.712)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		6.794.354	2.764
Skat af ordinært resultat	3	(20.860)	15
Årets resultat		<u>6.773.494</u>	<u>2.779</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		6.792.260	3.691
Overført resultat		(18.766)	(912)
		<u>6.773.494</u>	<u>2.779</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		11.625.872	4.833
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>11.625.872</u>	<u>4.833</u>
Anlægsaktiver		<u>11.625.872</u>	<u>4.833</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.004.925	6.219
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.872.500	1.733
Andre tilgodehavender		4.866.369	0
Tilgodehavende selskabsskat		<u>2.241.231</u>	<u>15</u>
Tilgodehavender		<u>10.985.025</u>	<u>7.967</u>
Likvide beholdninger		<u>50.955</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.035.980</u>	<u>7.967</u>
Aktiver		<u><u>22.661.852</u></u>	<u><u>12.800</u></u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		10.483.209	3.691
Overført overskud eller underskud		<u>(930.484)</u>	<u>(912)</u>
Egenkapital		<u>9.632.725</u>	<u>2.859</u>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		8.520.559	8.743
Anden gæld		<u>4.508.568</u>	<u>1.198</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.029.127</u>	<u>9.941</u>
Gældsforpligtelser		<u>13.029.127</u>	<u>9.941</u>
Passiver		<u>22.661.852</u>	<u>12.800</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	3.690.837	(911.718)	2.859.119
Valutakursreguleringer	0	112	0	112
Årets resultat	0	6.792.260	(18.766)	6.773.494
Egenkapital ultimo	80.000	10.483.209	(930.484)	9.632.725

Modervirksomhedens noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	57.356	0
Renteindtægter i øvrigt	122.745	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	208.750	0
Øvrige finansielle indtægter	3.227	0
	<u>392.078</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	250.712	0
	<u>250.712</u>	<u>0</u>
	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	20.860	(15)
	<u>20.860</u>	<u>(15)</u>
	<u>Kapitalandele</u> <u>i tilknyttede</u> <u>virksomheder</u> <u>kr.</u>	<u>Kapitalandele</u> <u>i associerede</u> <u>virksomheder</u> <u>kr.</u>
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	140.498	1.002.165
Tilgange	50.000	0
Afgange	(50.000)	0
Kostpris ultimo	<u>140.498</u>	<u>1.002.165</u>
Opskrivninger primo	4.693.002	(1.002.165)
Valutakursreguleringer	112	0
Andel af årets resultat	6.771.946	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	70.314	0
Andre reguleringer	(50.000)	0
Opskrivninger ultimo	<u>11.485.374</u>	<u>(1.002.165)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>11.625.872</u>	<u>0</u>

Modervirksomhedens noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i associe- rede virksomheder om- fatter:					
1Step2Cloud ApS	Herlev	ApS	30,0	(1.310.596)	(1.334.337)
AskCody Inc.	USA	Inc.	40,0	(19.390)	(22.375)

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, roy-alties og udbytter for disse selskaber.

Selskabet har overfor en virksomhed afgivet en indeståelseserklæring til sikring af den pågældende virksom-heds likvide beredskab indtil mindst 31.12.2016.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har pantsat aktierne i dattervirksomheden eGISS A/S til pengeinstitut.