

# **DOCENDO ApS**

Gravensgade 10, 1 tv  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**24/05/2017**

---

**Jette Lisa Andersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

DOCENDO ApS  
Gravensgade 10, 1 tv  
9000 Aalborg

CVR-nr: 35671862  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Revisor**

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4  
9700 Brønderslev  
DK Danmark

CVR-nr: 14795707  
P-enhed: 1000807130

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Docendo ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -244.138 anvendes således:

Udbytte.....	0
Overført til næste år	-244.138
Ialt.....	-244.138

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Aalborg, den 12/05/2017

## Direktion

Jette Lisa Andersen

## Bestyrelse

Bo Christensen  
Formand

Jette Lisa Andersen

Mikkel Refsgaard Bech

Henrik Rasch

Jeppe Oberlin Frandsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

I lighed med sidste år der det valgt, at selskabets næste regnskab ikke skal revideres

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Docendo ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Docendo ApS for perioden 1. januar 2016 til 31. december 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, ledelsesberetning med anvendt regnskabspraksis samt noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som er den faglige standard for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de for revisor gældende etiske regler herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence samt fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet og til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 12/05/2017

Morten Bruun Jacobsen  
Registreret Revisor, medl.af FSR-danske revisorer  
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 14795707

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive Web baseret IT løsninger til undervisningssektoren samt konsulentytelser indenfor samme sektor.

## Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse fortsat præget af opbygning af markedet. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

## Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet

Selskabet har iværksat væsentlige udviklingsaktiviteter, som alle er udgiftsført.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

## Fremtidsforventninger

Ledelsen forventer en positiv udvikling i de kommende år på baggrund af det etablerede markedsfundament.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

## Sammenlignighed

Der er medtaget sammenligningstal fra året før.

## 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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket forbrug af indkøbte timer og øvrige direkte omkostninger.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, operationel leasing m.v.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22 %.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

### **Balancen**

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til kurs pari.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.792.221</b>	<b>858.354</b>
Distributionsomkostninger .....		-44	-526
Administrationsomkostninger .....		-1.753.786	-724.393
Andre driftsomkostninger .....		-281.708	-165.113
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-243.317</b>	<b>-31.678</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-821	-317
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-244.138</b>	<b>-31.995</b>
Skat af årets resultat .....		0	-566
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-244.138</b>	<b>-32.561</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-244.138	-32.561
<b>I alt</b> .....		<b>-244.138</b>	<b>-32.561</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		381.894	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		12.278	7.278
Tilgodehavende skat .....		2.000	0
Andre tilgodehavender .....		36.713	36.713
Periodeafgrænsningsposter .....		43.980	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>476.865</b>	<b>43.991</b>
Likvide beholdninger .....		562.941	25.167
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.039.806</b>	<b>69.158</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.039.806</b>	<b>69.158</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-260.976	-16.838
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-210.976</b>	<b>33.162</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	10.113
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		359.530	15.883
Periodeafgrænsningsposter .....		891.252	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.250.782</b>	<b>35.996</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.250.782</b>	<b>35.996</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.039.806</b>	<b>69.158</b>

# Noter

## 1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.

## 2. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Heat Holding ApS, Bondropsgade 17, 9400 Nørresundby  
H. Rasch Holding IVS, Hadsundvej 2 B, 9000 Aalborg  
Oberlin Holding IVS, Urbansgade 30, 1., 9000 Aalborg  
Exmplar IVS, Borberggade 33, 9320 Hjallerup