

Dollard IT ApS

**Krengerupvej 42D
5620 Glamsbjerg**

CVR-nr. 36 02 37 40

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1. februar 2017

Sean Dollard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Dollard IT 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 1. februar 2017

Direktion

Sean Dollard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Dollard IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dollard IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tommerup, den 1. februar 2017

HEDELUND

revision & rådgivning
CVR-nr. 36 76 24 54

Carsten Hedelund
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dollard IT ApS
Krengerupvej 42D
5620 Glamsbjerg

CVR-nr.: 36 02 37 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Assens kommune

Direktion

Sean Dollard

Revisor

HEDELUND
revision & rådgivning
Østerbro 4
5690 Tommerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er at servicere private og offentlige virksomheder inden for IT herunder udvikling af IT programmer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 84.383, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 402.066.

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Ledelsen forventer et forbedret resultat for 2017.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dollard IT ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af anlægsnoten fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

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 forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste		1.758.413	1.724
Personaleomkostninger	1	<u>-1.644.875</u>	<u>-1.526</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		113.538	198
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-199.023</u>	<u>-149</u>
Resultat før finansielle poster		-85.485	49
Finansielle indtægter	3	3.365	6
Finansielle omkostninger		<u>-25.728</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-107.848	55
Skat af årets resultat	4	<u>23.465</u>	<u>-16</u>
Årets resultat		<u><u>-84.383</u></u>	<u><u>39</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		300.000	101
Overført resultat		<u>-384.383</u>	<u>-62</u>
		<u><u>-84.383</u></u>	<u><u>39</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Aktiver			
Goodwill		200.000	300
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>200.000</u>	<u>300</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		409.024	108
Materielle anlægsaktiver	6	<u>409.024</u>	<u>108</u>
Deposita		6.000	6
Finansielle anlægsaktiver		<u>6.000</u>	<u>6</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>615.024</u>	<u>414</u>
Færdigvarer og handelsvarer		6.000	0
Varebeholdninger		<u>6.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		89.250	263
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		95.420	111
Andre tilgodehavender		60.429	106
Tilgodehavender		<u>245.099</u>	<u>480</u>
Likvide beholdninger		<u>346.066</u>	<u>231</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>597.165</u>	<u>711</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.212.189</u></u>	<u><u>1.125</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		52.066	437
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>300.000</u>	<u>101</u>
Egenkapital	7	<u>402.066</u>	<u>588</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>42.919</u>	<u>66</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>42.919</u>	<u>66</u>
Gæld til kreditinstitutter		<u>212.195</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	8	<u>212.195</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	62.100	0
Anden gæld		<u>492.909</u>	<u>471</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>555.009</u>	<u>471</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>767.204</u>	<u>471</u>
Passiver i alt		<u>1.212.189</u>	<u>1.125</u>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.608.291	1.487
Andre omkostninger til social sikring	25.806	26
Andre personaleomkostninger	10.778	13
	<u>1.644.875</u>	<u>1.526</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	100.000	100
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	99.023	49
	<u>199.023</u>	<u>149</u>
der fordeler sig således:		
Goodwill	100.000	100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.023	49
	<u>199.023</u>	<u>149</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.500	3
Andre finansielle indtægter	1.865	3
	<u>3.365</u>	<u>6</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	41
Årets udskudte skat	-23.465	-25
	<u>-23.465</u>	<u>16</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2016	500.000
Kostpris 31. december 2016	<u>500.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	200.000
Årets afskrivninger	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>300.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>200.000</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	206.094
Tilgang i årets løb	<u>400.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>606.094</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	98.047
Årets afskrivninger	<u>99.023</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>197.070</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>409.024</u></u>

7 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	436.449	101.200	587.649
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-384.383</u>	<u>300.000</u>	<u>-84.383</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>52.066</u></u>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>402.066</u></u>

Noter til årsrapporten

8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter	<u>0</u>	<u>274.295</u>	<u>62.100</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>274.295</u>	<u>62.100</u>	<u>0</u>

9 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Dollard Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der tinglyst ejendomsforbehold i et køretøj under andre anlæg, driftsmateriel og inventar med bogført værdi på kr. 350.000.