

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))  
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)  
Ulrik Dahl (Reg. revisor)  
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)  
John Lauritsen (Statsaut. revisor)  
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



JS REVISION

GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

## Erhvervsstyrelsen

### &Digital ApS

Bredgade 33 C, 1260 København K.


CVR-nr. 36 50 02 39

### Årsrapport for 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den <sup>30</sup>/5 2017.



Dirigent  
Ea Luise Winther Andersen

Hjemstedskommune: København

ECEGÅRDSVEJ 39 B  
2610 RØDOVRE  
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE  
REVISORER  
FSK\*

TELEFON 36 41 48 00  
MAILBOX@JSREVISION.DK

## Ledelsens årsberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er at yde bistand til offentlige og private virksomheder i forbindelse med digital transformation.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat for 2016 bærer i høj grad præg af afslutningen på et omfattende kundeengagement fra 2015. Der er ikke herudover sket ændringer i selskabets aktiviteter i 2016.

Den forløbne regnskabsperiode har givet et utilfredsstillende resultat, og der henvises til årsrapporten. Selskabet har tabt kapital. Der henvises til note 8 herom. Ledelsen vurderer desuden, at der forventes at komme visse udfordringer med driften i regnskabsåret 2017.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for &Digital ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

### **Revision af årsrapport**

Selskabet opfylder betingelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derfor mulighed for at aflægge en ikke revideret årsrapport.

København, den 30. maj 2017

### **Direktion**

Ea Luise Winther Andersen



Walid Bjørklund Orfaly



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### **Til den daglige ledelse i &Digital ApS**

Vi har opstillet årsrapporten for &Digital ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 30. maj 2017

### **JS Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



**Ulrik Dahl**  
registreret revisor

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

### Resultatopgørelsen

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

#### **Indtægtskriterium**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **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 renter realiserede og urealiserede kursgevinster- og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%.

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

### Balancen

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over 7 år, som er den forventede økonomiske levetid.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er optaget til kostpris.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 3-5 år til en scrapværdi på kr. 0.

Inventaranskaffelser under kr. 12.900 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2016

Note		2016	2015
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	1.436.317	3.022.381
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	<u>-3.000.996</u>	<u>-2.617.955</u>
	<b>Resultat før afskrivninger</b>	-1.564.679	404.426
2	Afskrivninger	<u>-91.429</u>	<u>-83.809</u>
	<b>Resultat før finansiering</b>	-1.656.108	320.617
	Finansielle indtægter	1.909	4.609
	Finansielle udgifter	<u>-68.738</u>	<u>-61.888</u>
	<b>Resultat før skat</b>	-1.722.937	263.338
3	Beregnete skatter	<u>2.776</u>	<u>-63.265</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>-1.720.161</u></u>	<u><u>200.073</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	-1.720.161	200.073
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-1.720.161</u></u>	<u><u>200.073</u></u>

Balance pr. 31/12 2016

Note	31/12 2016	31/12 2015
<b>AKTIVER</b>	kr.	kr.
Goodwill	<u>363.095</u>	<u>434.524</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>363.095</u>	<u>434.524</u>
Deposita	<u>53.700</u>	<u>20.120</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>53.700</u>	<u>20.120</u>
Driftsmidler og inventar	<u>61.667</u>	<u>81.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>61.667</u>	<u>81.667</u>
4 <b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>478.462</u>	<u>536.311</u>
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	1.340
Andre tilgodehavender	0	43.355
Varedebitorer	<u>255.038</u>	<u>625.644</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>255.038</u>	<u>670.339</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>708.477</u>	<u>2.077.169</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>963.515</u>	<u>2.747.508</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>1.441.977</u></u>	<u><u>3.283.819</u></u>

**Balance pr. 31/12 2016**

Note	31/12 2016	31/12 2015
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Anpartskapital	50.010
	Overført til næste år	-1.520.088
	Afsat udbytte	0
5	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>250.083</b>
3	Udskudt skat	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.776</b>
	Gældsbreve	2.320.237
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.257.368</b>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	0
	Skyldig selskabsskat	0
	Gæld til associerede virksomheder	0
	Kreditorer	5.556
	Anden gæld	586.262
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>773.592</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.030.960</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.441.977</b>
7	<b>Pantsætninger og garantforpligtelser m.v.</b>	
8	<b>Going concern og finansielle risici</b>	



## Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	2.825.054	2.561.697
Pensioner	0	0
Andre omkostninger og social sikring	41.264	32.423
Øvrige personaleudgifter	134.678	23.835
	<u>3.000.996</u>	<u>2.617.955</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler og inventar	20.000	18.333
Goodwill	71.429	65.476
	<u>91.429</u>	<u>83.809</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	0	60.489
Udskudt skat, regulering	-2.776	2.776
	<u>-2.776</u>	<u>63.265</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>2.776</u>

#### 4 Anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>	<u>Deposita</u>	<u>Driftsmidler og inventar</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2016	500.000	20.120	100.000
Tilgang	0	53.700	0
Afgang	0	-20.120	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>53.700</b>	<b>100.000</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2016	65.476	0	18.333
Afskrivninger i året	71.429	0	20.000
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2016</b>	<b>136.905</b>	<b>0</b>	<b>38.333</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2016</b>	<b>363.095</b>	<b>53.700</b>	<b>61.667</b>

#### 5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo pr. 1/1 2016	50.010	200.073	0	250.083
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.720.161	0	-1.720.161
<b>Egenkapital pr. 31/12 2016</b>	<b>50.010</b>	<b>-1.520.088</b>	<b>0</b>	<b>-1.470.078</b>

#### 6 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>Restgæld ultimo</u>	<u>Afdrag indenfor 1 år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gældsbreve	2.320.237	0	2.320.237	2.320.237
	<b>2.320.237</b>	<b>0</b>	<b>2.320.237</b>	<b>2.320.237</b>

#### 7 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, udover dem der fremgår af årsrapporten.

#### 8 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægges på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.