

Digitaliseringsinstituttet ApS

Vesterbro 18, 9000 Aalborg

CVR-nr. 37 25 31 38

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2018.

Pernille Kræmmergaard Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Digitaliseringsinstituttet ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. april 2018

Direktion

Pernille Kræmmergaard Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Digitaliseringsinstituttet ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Digitaliseringsinstituttet ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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.

Aalborg, den 27. april 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Steen Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 27739

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Digitaliseringsinstituttet ApS Vesterbro 18 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 37 25 31 38 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Pernille Kræmmergaard Jensen |
| Revisor | Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kompetenceudvikling samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Her har i året 2017 været fokus på såvel daglig drift samt udvikling af virksomhedens forretningsgrundlag.

I tilknytning til udviklingen af forretningsgrundlaget er der anvendt betydelige ressourcer på udvikling af virksomhedens produktpalette samt indkøring og udvikling af en større medarbejderstab.

Udgifterne hertil er udgiftsført i regnskabsåret 2017, hvilket er årsagen til selskabets resultat for 2017, som er i overensstemmelse med de overordnede forventninger set i forhold til selskabets udviklingsstrategi.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 1/1 2017 - 31/12 2017 kr. | 25/11 2015 - 31/12 2016 t.kr. |
|---|---------------------------------|-------------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.961.207 | 970 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.089.095 | -712 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -29.287 | 0 |
| Driftsresultat | -157.175 | 258 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -12.856 | -3 |
| Resultat før skat | -170.030 | 255 |
| Skat af årets resultat | 32.835 | -63 |
| Årets resultat | -137.195 | 192 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 52 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 140 |
| Disponeret fra overført resultat | -137.195 | 0 |
| Disponeret i alt | -137.195 | 192 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2017 | 2016 |
|---|-----------------------|-------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 670.572 | 101 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>670.572</u> | <u>101</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>670.572</u> | <u>101</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 118.773 | 282 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 88.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 24.500 | 67 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>0</u> | <u>1</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>231.273</u> | <u>350</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>244</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>231.273</u> | <u>594</u> |
| Aktiver i alt | <u>901.845</u> | <u>695</u> |

Balance 31. december

| Passiver | 2017 | 2016 |
|--|----------------|--------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| Overført resultat | 3.350 | 141 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 52 |
| Egenkapital i alt | 53.350 | 243 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 9.669 | 22 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 9.669 | 22 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 170.822 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 223.543 | 186 |
| Selskabsskat | 0 | 41 |
| Anden gæld | 444.461 | 203 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 838.826 | 430 |
| Gældsforpligtelser i alt | 838.826 | 430 |
| Passiver i alt | 901.845 | 695 |

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

Noter

| | 1/1 2017 - 31/12 2017 kr. | 25/11 2015 - 31/12 2016 t.kr. |
|--|---------------------------------|-------------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 2.878.292 | 584 |
| Pensioner | 2.000 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 16.561 | 3 |
| Personalemkostninger i øvrigt | 192.242 | 125 |
| | 3.089.095 | 712 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 2 |
| | | |
| 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |
| | | |
| 3. Eventualposter | | |
| Eventualforpligtelser | | |
| | | |
| Eventualforpligtelser i alt | | t.kr. 24 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Digitaliseringsinstituttet ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

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 afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

| | |
|---|------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |
|---|------|

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.