

Demant-Data ApS

Tietgensvej 17, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 46 33 53

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. september 2018.

Denis Demant
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Demant-Data 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. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 29. august 2018

Direktion

Denis Kenneth Demant

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Demant-Data ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Demant-Data ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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.

Aarhus, den 29. august 2018

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33221

Selskabsoplysninger

Selskabet

Demant-Data ApS
Tietgensvej 17
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 37 46 33 53

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Denis Kenneth Demant

Revisor

Redmark
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sommervej 31C
8210 Aarhus V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive it-konsulentvirksomhed og hermed forbundet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.090 t.kr. mod 2.610 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 577 t.kr. mod 883 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2017 - 30/6 2018	19/2 2016 - 30/6 2017
Bruttofortjeneste	2.089.889	2.609.599
1 Personaleomkostninger	-1.330.222	-1.449.503
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.192	-11.535
Resultat før finansielle poster	744.475	1.148.561
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.703	-15.451
Resultat før skat	741.772	1.133.110
Skat af årets resultat	-164.794	-249.854
Årets resultat	576.978	883.256
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
Overføres til overført resultat	524.078	831.556
Disponeret i alt	576.978	883.256

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
	Goodwill	<u>48.611</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>48.611</u>	<u>0</u>
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>128.049</u>	<u>49.808</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>128.049</u>	<u>49.808</u>
	Deposita	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.000</u>	<u>21.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>197.660</u>	<u>70.808</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>252.635</u>	<u>188.832</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>252.635</u>	<u>188.832</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>158.805</u>	<u>178.367</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>158.805</u>	<u>178.367</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.662.914</u>	<u>1.613.121</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.074.354</u>	<u>1.980.320</u>
	Aktiver i alt	<u>2.272.014</u>	<u>2.051.128</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	1.355.634	831.556
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	52.900	51.700
	Egenkapital i alt	<u>1.458.534</u>	<u>933.256</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	6.658	836
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>6.658</u>	<u>836</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	322.093
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	322.093
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	226.988	187.418
	Selskabsskat	158.972	249.018
	Anden gæld	420.862	358.507
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	806.822	794.943
	Gældsforpligtelser i alt	<u>806.822</u>	<u>1.117.036</u>
	Passiver i alt	<u>2.272.014</u>	<u>2.051.128</u>

7 Eventualposter

Noter

	1/7 2017 - 30/6 2018	19/2 2016 - 30/6 2017
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.129.326	1.309.551
Pensioner	192.000	132.000
Andre omkostninger til social sikring	6.816	7.952
Personalemkostninger i øvrigt	2.080	0
	1.330.222	1.449.503
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 2	 2
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	2.703	15.451
	2.703	15.451
	 30/6 2018	 30/6 2017
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2017	61.343	0
Tilgang i årets løb	92.044	61.343
Kostpris 30. juni 2018	153.387	61.343
Af- og nedskrivninger 1. juli 2017	-11.535	0
Årets afskrivninger	-13.803	-11.535
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018	-25.338	-11.535
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018	 128.049	 49.808
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2017	50.000	0
Kontant stiftelse	0	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2017	831.556	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>524.078</u>	<u>831.556</u>
	<u>1.355.634</u>	<u>831.556</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2017	51.700	0
Udloddet udbytte	-51.700	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
	<u>52.900</u>	<u>51.700</u>
7. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejen i uopsigelsesperioden udgør 42 t.kr.		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Demant-Data ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år 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, ændring i lagre af færdigvarer 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 samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

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 samt realiserede og urealiserede kursgevinster. 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, mellem 3 og 5 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. 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 salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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).

Anvendt regnskabspraksis

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 samtidigt.

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.

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.