

Demant-Data ApS

Tietgensvej 17, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 37 46 33 53

Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. august 2019.

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 2018 - 30. juni 2019 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 20. august 2019

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 2018 - 30. juni 2019 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 20. august 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Morten Ryberg Nielsen

statsautoriseret revisor
mne33221

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 |
| Modervirksomhed | Demant-Data Holding ApS |

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 2.291 t.kr. mod 2.088 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 385 t.kr. mod 577 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2018/19 faldet med 209 t.kr., nemlig fra 1.663 t.kr. til 1.454 t.kr.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.291.145 | 2.087.809 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.714.897 | -1.328.142 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -80.722 | -15.192 |
| Resultat før finansielle poster | 495.526 | 744.475 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -657 | -2.703 |
| Resultat før skat | 494.869 | 741.772 |
| Skat af årets resultat | -110.029 | -164.794 |
| Årets resultat | 384.840 | 576.978 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 154.000 | 52.900 |
| Overføres til overført resultat | 230.840 | 524.078 |
| Disponeret i alt | 384.840 | 576.978 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Goodwill | <u>74.861</u> | <u>48.611</u> |
| | Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>74.861</u> | <u>48.611</u> |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>350.789</u> | <u>128.049</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>350.789</u> | <u>128.049</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>446.650</u> | <u>197.660</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | <u>211.294</u> | <u>252.635</u> |
| | Varebeholdninger i alt | <u>211.294</u> | <u>252.635</u> |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | <u>153.013</u> | <u>158.805</u> |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>10.000</u> | <u>0</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>163.013</u> | <u>158.805</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.453.792</u> | <u>1.662.914</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.828.099</u> | <u>2.074.354</u> |
| | Aktiver i alt | <u>2.274.749</u> | <u>2.272.014</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|---|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 6 Overført resultat | 1.586.473 | 1.355.634 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 154.000 | 52.900 |
| Egenkapital i alt | 1.790.473 | 1.458.534 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 14.695 | 6.658 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 14.695 | 6.658 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 109.975 | 226.988 |
| Selskabsskat | 0 | 158.972 |
| Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder | 39.992 | 0 |
| Anden gæld | 319.614 | 420.862 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 469.581 | 806.822 |
| Gældsforpligtelser i alt | 469.581 | 806.822 |
| Passiver i alt | 2.274.749 | 2.272.014 |

8 Eventualposter

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.104.081 | 1.129.326 |
| Pensioner | 604.000 | 192.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.816 | 6.816 |
| | 1.714.897 | 1.328.142 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 2 | 2 |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 657 | 2.703 |
| | 657 | 2.703 |
| | | |
| 3. Goodwill | | |
| Tilgang i årets løb | 100.000 | 50.000 |
| Kostpris 30. juni 2019 | 100.000 | 50.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | -1.389 | 0 |
| Årets afskrivninger | -23.750 | -1.389 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | -25.139 | -1.389 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | 74.861 | 48.611 |
| | | |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli 2018 | 153.387 | 61.343 |
| Tilgang i årets løb | 370.222 | 92.044 |
| Afgang i årets løb | -92.044 | 0 |
| Kostpris 30. juni 2019 | 431.565 | 153.387 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2018 | -25.338 | -11.535 |
| Årets afskrivninger | -56.972 | -13.803 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 1.534 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2019 | -80.776 | -25.338 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019 | 350.789 | 128.049 |

Noter

| | <u>30/6 2019</u> | <u>30/6 2018</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2018 | 50.000 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2018 | 1.355.633 | 831.556 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 230.840 | 524.078 |
| | <u>1.586.473</u> | <u>1.355.634</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2018 | 52.900 | 51.700 |
| Udloddet udbytte | -52.900 | -51.700 |
| Udbytte for regnskabsåret | 154.000 | 52.900 |
| | <u>154.000</u> | <u>52.900</u> |

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Huslejen i uopsigelsesperioden udgør 43 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Demant-Data Holding ApS, CVR-nr. 39887339 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 40 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatte mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

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, der estimeres til at udgøre 3 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 |
| 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

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter behandles 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien 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 nettorealisationsværdien 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Demant-Data ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.