

Dansk Intra ApS
Christiansfeldvej 11
6100 Haderslev
CVR-nr. 37535125

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.06.2019

Dirigent

Navn: Kevin Okekumata Andrews

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Dansk Intra ApS
Christiansfeldvej 11
6100 Haderslev

CVR-nr.: 37535125
Hjemsted: Haderslev
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Kevin Okekumata Andrews

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Dansk Intra ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haderslev, den 18.06.2019

Direktion

Kevin Okekumata Andrews

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Dansk Intra ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dansk Intra ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 18.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lone Merete Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne29390

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål består i salg af intranetnet og hjemmeside løsninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 1 t.kr. som ledelsen anser for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		330.866	320.274
Personaleomkostninger	1	(326.749)	(347.933)
Af- og nedskrivninger		<u>(5.666)</u>	<u>(5.667)</u>
Driftsresultat		(1.549)	(33.326)
Andre finansielle omkostninger		<u>(19)</u>	<u>(187)</u>
Resultat før skat		(1.568)	(33.513)
Skat af årets resultat	2	<u>341</u>	<u>7.332</u>
Årets resultat		<u>(1.227)</u>	<u>(26.181)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.227)</u>	<u>(26.181)</u>
		<u>(1.227)</u>	<u>(26.181)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Goodwill		28.000	32.000
Immaterielle anlægsaktiver	3	28.000	32.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.666
Materielle anlægsaktiver	4	0	1.666
Anlægsaktiver		28.000	33.666
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.559	153.581
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.675	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	10.000
Periodeafgrænsningsposter		8.147	9.921
Tilgodehavender		186.381	173.502
Likvide beholdninger		36.378	46.023
Omsætningsaktiver		222.759	219.525
Aktiver		250.759	253.191

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	30.543
Overført overskud eller underskud		<u>29.306</u>	<u>(10)</u>
Egenkapital		<u>79.306</u>	<u>80.533</u>
Udskudt skat	5	<u>3.561</u>	<u>3.902</u>
Hensatte forpligtelser		<u>3.561</u>	<u>3.902</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	8.925
Anden gæld	6	<u>167.892</u>	<u>159.831</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>167.892</u>	<u>168.756</u>
Gældsforpligtelser		<u>167.892</u>	<u>168.756</u>
Passiver		<u>250.759</u>	<u>253.191</u>
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	30.543	(10)	80.533
Overført fra overkurs	0	0	30.543	30.543
Overført til reserver	0	(30.543)	0	(30.543)
Årets resultat	0	0	(1.227)	(1.227)
Egenkapital ultimo	50.000	0	29.306	79.306

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	309.268	335.123
Andre omkostninger til social sikring	12.583	12.810
Andre personaleomkostninger	4.898	0
	326.749	347.933
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(341)	(7.332)
	(341)	(7.332)

	Goodwill
	kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	40.000
Kostpris ultimo	40.000
Af- og nedskrivninger primo	(8.000)
Årets afskrivninger	(4.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(12.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.000

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>
4. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.000
Kostpris ultimo	5.000
Af- og nedskrivninger primo	(3.334)
Årets afskrivninger	(1.666)
Af- og nedskrivninger ultimo	(5.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	2018 kr.	2017 kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	6.161	7.039
Materielle anlægsaktiver	0	367
Hensatte forpligtelser	1.792	2.183
Fremførbare skattemæssige underskud	(4.174)	(5.687)
	3.779	3.902

	2018 kr.	2017 kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Anden gæld		
Moms og afgifter	63.085	40.866
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	17.800	18.505
Feriepengeforpligtelser	78.409	78.273
Anden gæld i øvrigt	8.598	22.187
	167.892	159.831

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Infocube ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

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

Balancen

Goodwill

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og brugsværdien af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelsen. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år da denne afskrivningsperiode vurderes at afspejle nytteværdien af de pågældende ressourcer. Vurderingen baserer sig på selskabets historik og positive forventninger til den fremtidige indtjeningsevne. Brugstiderne revurderes årligt.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.