

Docendo ApS

Gravensgade 10, 1 th
9000 Aalborg

Årsrapport
18. december 2017 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

22/05/2019

Henrik Rasch
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Docendo ApS
Gravensgade 10, 1 th
9000 Aalborg

e-mailadresse: kontakt@docendo.dk

CVR-nr: 39171074

Regnskabsår: 18/12/2017 - 31/12/2018

Revisor

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Fynsgade 4
9700 Brønderslev

DK Danmark

CVR-nr: 14795707

P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 18. december 2017 - 31. december 2018 for Docendo ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Aalborg, den 02/05/2019

Direktion

Jeppe Oberlin Frandsen

Bestyrelse

Mikkel Refsgaard Bech

Henrik Rasch
Formand

Jeppe Oberlin Frandsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Docendo ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Docendo ApS for perioden 18.12.2017 - 31. december 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som indehaveren har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, indehavererklæring med anvendt regnskabspraksis samt noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, som er den faglige standard for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med kravene i årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og de for revisor gældende etiske regler herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence samt 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 og til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brønderslev, 02/05/2019

Morten Bruun Jacobsen , mne504
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive Web baseret IT løsninger til undervisningssektoren samt konsulentytelser indenfor samme sektor.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse fortsat præget af opbygning af markedet. Resultatet er ikke tilfredsstillende.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet

Selskabet har iværksat væsentlige udviklingsaktiviteter, som alle er udgiftsført.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger

Ledelsen forventer en positiv udvikling i de kommende år på baggrund af det etablerede markedsfundament.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Der er ikke medtaget sammenligningstal fra året før, idet det er 1. regnskabsår.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket forbrug af indkøbte timer og øvrige direkte omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 22% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er optaget til kurs pari.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Resultatopgørelse 18. dec. 2017 - 31. dec. 2018

	Note	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.283.193
Distributionsomkostninger		-2.534
Administrationsomkostninger		-1.261.504
Andre driftsomkostninger		-169.374
Resultat af ordinær primær drift		-150.219
Øvrige finansielle omkostninger		-10.980
Ordinært resultat før skat		-161.199
Årets resultat		-161.199
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-161.199
I alt		-161.199

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		755.934
Andre tilgodehavender		28.786
Tilgodehavender i alt		784.720
Likvide beholdninger		130.832
Omsætningsaktiver i alt		915.552
Aktiver i alt		915.552

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		51.000
Overført resultat		-161.199
Egenkapital i alt		-110.199
Modtagne forudbetalinger fra kunder		771.609
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.951
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		215.050
Periodeafgrænsningsposter		12.000
Deposita		15.141
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.025.751
Gældsforpligtelser i alt		1.025.751
Passiver i alt		915.552

Noter

1. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet nogen sikkerhedsstillelser.

2. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Heat Holding ApS, Bondropsgade 17, 9400 Nørresundby
 H. Rasch Holding IVS, Nissumvej 10, 9220 Aalborg Øst
 Oberlin Holding IVS, Urbansgade 30, 1., 9000 Aalborg

3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	3

Lønomkostninger kan spec. således:	2018
Lønninger	985.480
Pensioner	10.319
Øvrige udgifter til social sikring	5.567
Ialt	1.001.366