

Digital Center Nord ApS

CVR-nr. 24 24 24 55

Årsrapport

1. oktober 2011 - 30. september 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2013.

Bjarke Palmer Stage
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Digital Center Nord 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. april 2013

Direktion

Bjarke Palmer Stage

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaveren i Digital Center Nord ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Digital Center Nord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af det forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ikke afklaring af hvorledes selskabets fortsatte drift sikres. Vi tager derfor forbehold for, at regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Årsregnskabet burde være aflagt efter realisationsprincippet, hvilket efter vort skøn ville reducere resultat og egenkapital væsentligt.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet, som følge af det i forbeholdet anførte, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

København, den 4. april 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Digital Center Nord ApS Slotsgade 65 A 3400 Hillerød
	CVR-nr.: 24 24 24 55
	Stiftet: 4. oktober 1999
	Hjemsted: Hillerød
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Bjarke Palmer Stage
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og andre driftsindtægter 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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 på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger 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 salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttofortjeneste	1.912.566	1.959.961
2 Personaleomkostninger	-1.879.530	-1.813.954
Resultat før finansielle poster	33.036	146.007
Andre finansielle indtægter	16.981	239
3 Andre finansielle omkostninger	-9.887	-22.812
Resultat før skat	40.130	123.434
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	40.130	123.434
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	40.130	123.434
Disponeret i alt	40.130	123.434

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2012	2011
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	35.241	35.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	35.241	35.250
Anlægsaktiver i alt	35.241	35.250
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	197.193
Forudbetalinger for varer	199	0
Varebeholdninger i alt	199	197.193
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.207.623	558.442
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	407.019	384.280
Tilgodehavende selskabsskat	10.064	3.250
Andre tilgodehavender	900	10.567
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	13.450	10.376
Tilgodehavender i alt	1.639.056	966.915
Likvide beholdninger	8.602	271.501
Omsætningsaktiver i alt	1.647.857	1.435.609
Aktiver i alt	1.683.098	1.470.859

Balance 30. september

Passiver		
Note	2012	2011
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-2.497.528	-2.534.727
Egenkapital i alt	-2.372.528	-2.409.727
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	26.102	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder	82.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.869.895	3.191.195
Gæld til tilknyttede virksomheder	114.786	0
Anden gæld	962.343	689.391
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.055.626	3.880.586
Gældsforpligtelser i alt	4.055.626	3.880.586
Passiver i alt	1.683.098	1.470.859

7 Eventualposter

Noter

	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>		
1. Hovedaktivitet				
Selskabets formål er salg af IT-produkter og dermed beslægtet virksomhed.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.845.469	1.782.923		
Andre omkostninger til social sikring	34.061	31.031		
	<u>1.879.530</u>	<u>1.813.954</u>		
3. Andre finansielle omkostninger				
Andre renteomkostninger	9.887	22.812		
	<u>9.887</u>	<u>22.812</u>		
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Tilgodehavende hos ledelsen kan 30. september 2012 specificeres således:				
	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2012		
Kategori	Rentefod	Løbetid		
Direktion	9%	12 mdr.	0	13.450
5. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. oktober 2011			125.000	125.000
			<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat				
Overført resultat 1. oktober 2011			-2.537.658	-2.658.161
Årets overførte overskud eller underskud			40.130	123.434
			<u>-2.497.528</u>	<u>-2.534.727</u>
7. Eventualposter				
Eventualforpligtelser				
Selskabet har indgået lejeaftale på leje af lokaler. Selskabet har en lejeforpligtigelse på kr. 43.800, svarende til 3 måneders leje.				