

Digital Center Nord ApS

CVR-nr. 24 24 24 55

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2014.

Bjarke Palmer Stage
Dirigent

København:

Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:

Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:

Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk

www.ap.dk

CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 4. marts 2014

Direktion

Bjarke Palmer Stage

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Digital Center Nord ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for Digital Center Nord ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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

Som det fremgår af note 1 er det 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 forventer at dette er muligt og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. 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 erklæringer

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 4. marts 2014

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 , Nørre Farimagsgade 11, 1364
København

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er salg af IT-produkter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som det fremgår af note 1 er det 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 forventer, at dette er muligt.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	1.639.488	1.912.566
2 Personaleomkostninger	-1.597.556	-1.879.530
Driftsresultat	41.932	33.036
3 Andre finansielle indtægter	18.389	16.981
4 Andre finansielle omkostninger	-26.234	-9.887
Resultat før skat	34.087	40.130
Årets resultat	34.087	40.130
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	34.087	40.130
Disponeret i alt	34.087	40.130

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2013	2012
Anlægsaktiver		
Deposita	35.241	35.241
Finansielle anlægsaktiver i alt	35.241	35.241
Anlægsaktiver i alt	35.241	35.241
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	27.153	0
Forudbetalinger for varer	0	199
Varebeholdninger i alt	27.153	199
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	743.235	1.207.623
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	430.948	407.019
Tilgodehavende selskabsskat	10.064	10.064
Andre tilgodehavender	1.731	900
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	13.450
Tilgodehavender i alt	1.185.978	1.639.056
Likvide beholdninger	26.452	8.602
Omsætningsaktiver i alt	1.239.583	1.647.857
Aktiver i alt	1.274.824	1.683.098

Balance 30. september

Passiver		
Note	2013	2012
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	-2.463.441	-2.497.528
Egenkapital i alt	-2.338.441	-2.372.528
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	26.102
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	82.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.983.117	2.869.895
Gæld til tilknyttede virksomheder	57.572	114.786
Anden gæld	572.576	962.343
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.613.265	4.055.626
Gældsforpligtelser i alt	3.613.265	4.055.626
Passiver i alt	1.274.824	1.683.098

7 Eventualposter

Noter

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
1. Usikkerhed om going concern		
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 forventer, at dette er muligt.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.558.371	1.845.469
Andre omkostninger til social sikring	39.185	34.061
	<u>1.597.556</u>	<u>1.879.530</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt fra tilknyttede virksomheder udgør i 2012/13 kr. 16.584 mod kr. 15.739 i 2011/12.		
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	7.810	0
Andre renteomkostninger	18.424	9.887
	<u>26.234</u>	<u>9.887</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2012	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2012	-2.497.528	-2.537.658
Årets overførte overskud eller underskud	34.087	40.130
	<u>-2.463.441</u>	<u>-2.497.528</u>

Noter

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er anlagt sag mod selskabet, samt tredje part med krav om betaling af kr. 616.845. Der er i årsregnskabet hensat de forventede omkostninger til sagen.