

# Sogeti Danmark A/S

CVR-nr. 28 66 36 76

## Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære ge-  
neralforsamling den 24/05 2013

**Dirigent**

Holger Bonde

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance 31. december	13
Noter til årsrapporten	15

## **Ledespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Sogeti Danmark A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 24. maj 2013

### **Direktion**

Holger Bonde

### **Bestyrelse**

Johannes Petrus Emmanuel  
van Waaijenburg  
formand

Stefan Ingvar Ek

Lucia Graziella Sinapi

Luc François Joachim Salvador

Jean-Baptiste Jacques  
Emmanuel Valéry Massignon

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejeren i Sogeti Danmark A/S***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Sogeti Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet opbevarer i strid med lovgivningens krav regnskabsmaterialet i udlandet, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Ledelsen har over for os tilkendegivet, at forholdet vil blive afhjulpet i løbet af 2013.

Selskabets ledelse har i strid med Selskabsloven ikke udarbejdet en forretningsorden for bestyrelsens virke, hvorved selskabets ledelse kan i falde ansvar.

#### **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 24. maj 2013

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Wright  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sogeti Danmark A/S  
Carl Gustavs Gade 3 1 th  
2630 Taastrup

CVR-nr.: 28 66 36 76  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Hjemsted: Høje Taastrup

### Bestyrelse

Johannes Petrus Emmanuel van Waaijenburg, formand  
Stefan Ingvar Ek  
Lucia Graziella Sinapi  
Luc François Joachim Salvador  
Jean-Baptiste Jacques Emmanuel Valéry Massignon

### Direktion

Holger Bonde

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Strandvejen 44  
2900 Hellerup

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for Sogeti Danmark A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Hovedaktivitet**

Sogeti Danmark A/S beskæftiger sig med salg og leverance af it-konsulentytelser til det danske marked. Virksomheden fokuserer på konsulentytelser i forbindelse med test af software.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 4.534.700, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 21.037.690.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sogeti Danmark A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2012 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>81.152.304</b>	<b>81.814.237</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-24.613.756</u>	<u>-24.149.453</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>56.538.548</b>	<b>57.664.784</b>
Personaleomkostninger	1	-50.016.937	-49.720.443
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-282.916</u>	<u>-122.658</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>6.238.695</b>	<b>7.821.683</b>
Finansielle indtægter	2	11.178	72.947
Finansielle omkostninger		<u>-25.012</u>	<u>-14.524</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>6.224.861</b>	<b>7.880.106</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-1.690.161</u>	<u>-2.005.706</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>4.534.700</u></b>	<b><u>5.874.400</u></b>
Foreslået udbytte		4.300.000	5.564.000
Overført overskud		<u>234.700</u>	<u>310.400</u>
		<b><u>4.534.700</u></b>	<b><u>5.874.400</u></b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.133.130	373.123
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>1.133.130</u></b>	<b><u>373.123</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>1.133.130</u></b>	<b><u>373.123</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.709.347	6.624.077
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	1.173.169	5.055.888
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.711.711	23.375.849
Andre tilgodehavender		273.190	274.784
Udskudt skatteaktiv		0	20.853
Periodeafgrænsningsposter		<u>372.908</u>	<u>105.739</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>33.240.325</u></b>	<b><u>35.457.190</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>33.240.325</u></b>	<b><u>35.457.190</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>34.373.455</u></b>	<b><u>35.830.313</u></b>

## Balance 31. december

### Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		800.000	800.000
Overført resultat		15.937.690	15.702.990
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>4.300.000</u>	<u>5.564.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>21.037.690</u></b>	<b><u>22.066.990</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.135</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>2.135</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.445.554	966.407
Gæld til tilknyttede virksomheder		176.412	1.332.191
Selskabsskat		1.717.450	2.029.688
Anden gæld		9.900.002	9.435.037
Periodeafgrænsningsposter		<u>94.212</u>	<u>0</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>13.333.630</u></b>	<b><u>13.763.323</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>13.333.630</u></b>	<b><u>13.763.323</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>34.373.455</u></b>	<b><u>35.830.313</u></b>
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

## Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	46.388.003	46.400.751
Pensionsforsikringer	3.165.491	2.898.806
Andre omkostninger til social sikring	425.345	420.886
Andre personaleomkostninger	38.098	0
	<u><b>50.016.937</b></u>	<u><b>49.720.443</b></u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>11.178</u>	<u>72.947</u>
	<u><b>11.178</b></u>	<u><b>72.947</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.657.788	2.037.068
Årets udskudte skat	22.987	-7.380
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>9.386</u>	<u>-23.982</u>
	<u><b>1.690.161</b></u>	<u><b>2.005.706</b></u>

Selskabet er sambeskattet med Cap Gemini Danmark A/S, der er administrationselskab for sambeskatningen.

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2012	882.395
Tilgang i årets løb	<u>1.042.922</u>
Kostpris 31. december 2012	<u>1.925.317</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	509.272
Årets afskrivninger	<u>282.915</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>792.187</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012</b>	<b><u>1.133.130</u></b>
Afskrives over	<u>3-8 år</u>

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af periodens produktion	1.487.327	5.299.428
Modtagne acountobetalinge	<u>-314.158</u>	<u>-243.540</u>
	<b><u>1.173.169</u></b>	<b><u>5.055.888</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2012	800.000	15.702.990	5.564.000	22.066.990
Betalt ordinært udbytte	0	0	-5.564.000	-5.564.000
Årets resultat	0	234.700	4.300.000	4.534.700
<b>Egenkapital 31. december 2012</b>	<b>800.000</b>	<b>15.937.690</b>	<b>4.300.000</b>	<b>21.037.690</b>

Selskabskapitalen består af 800 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

### 7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid 0-1 år: t.kr. 765

Restløbetid 1-5 år: t.kr. 1.892

### 8 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Sogeti S.A., 6 rue Duret, 75016 Paris, Frankrig

Koncernens øverste moderselskab er:

Cap Gemini S.S., Place de l'Etoile, 11 rue de Tilsitt, 75017 Paris, Frankrig

Regnskabet for det øverste moderselskab kan rekvireres på [www.capgemini.com](http://www.capgemini.com).