

Delegate A/S

CVR-nr. 29 77 28 43

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.12.12

Torben Jørgensen
Dirigent



Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 17

Selskabet

Delegate A/S
Tuborg Parkvej 8
2900 Hellerup
Telefon: 45 82 82 82
Hjemmeside: www.delegate.dk
Hjemsted: Gentofte
CVR-nr.: 29 77 28 43
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Bestyrelse

Torben Jørgensen, formand
Kim Bo Olsen
Thomas Quistgaard
Runi Thomsen
Kevin Petersen

Direktion

Peter Østergaard

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Delegate A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 21. december 2012

Direktionen

Peter Østergaard

Bestyrelsen

Torben Jørgensen
Formand

Kim Bo Olsen

Thomas Quistgaard

Runi Thomsen

Kevin Petersen

Til kapitalejeren i Delegate A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for Delegate A/S for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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 selskabets 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 selskabets 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 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 21. december 2012

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leif Breum

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at udøve virksomhed ved salg af IT-konsulentytelser.

Det forgangne regnskabsår har på mange måder været et positivt år. En række tiltag er gjort for at gøre selskabet klar til vækst.

Der er investeret i at skabe den rette struktur og en organisation, som kan understøtte en solid vækst med fokus på kunder og forretningskritiske løsninger. Disse tiltag vil betyde, at kunderne kommer til at opleve en stadig højere service og leverancesikkerhed, når de vælger at samarbejde med Delegate.

Selskabet forventes i de kommende år at gennemgå en positiv udvikling med stor vækst i både antallet af medarbejdere og kunder. Samtidig fortsætter direktionen sit fokus på at drive en profitabel virksomhed, hvor medarbejderne og deres trivsel har højeste prioritet. Investeringerne til at skabe fundamentet for vækst har betydet, at årets resultat er på linje med forrige år, hvilket anses som tilfredsstillende af direktionen.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK 4.602.260 mod DKK 4.773.593 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 17.032.246.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttofortjeneste	17.704.388	17.859.446
1	Personaleomkostninger	-11.590.642	-10.908.886
	Af- og nedskrivninger	-11.342	-415.845
	Resultat før finansielle poster	6.102.404	6.534.715
	Andre finansielle indtægter	72.525	41.905
	Andre finansielle omkostninger	-4.840	-150.229
	Finansielle poster i alt	67.685	-108.324
	Resultat før skat	6.170.089	6.426.391
2	Skat af årets resultat	-1.567.829	-1.652.798
	Årets resultat	4.602.260	4.773.593
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.100.000	0
	Overført resultat	-1.497.740	4.773.593
	I alt	4.602.260	4.773.593

	30.09.12	30.09.11
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	0	6.045.449
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	6.045.449
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.049.577	1.246.345
Materielle anlægsaktiver i alt	1.049.577	1.246.345
Andre tilgodehavender	337.013	445.507
Finansielle anlægsaktiver i alt	337.013	445.507
Anlægsaktiver i alt	1.386.590	7.737.301
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.874.856	5.217.155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	13.157.291	0
Udskudt skatteaktiv	1.454	0
Tilgodehavende selskabsskat	31.709	0
Andre tilgodehavender	175.154	154.784
Periodeafgrænsningsposter	259.353	60.213
Tilgodehavender i alt	20.499.817	5.432.152
Andre værdipapirer og kapitalandele	5.674	673.438
Værdipapirer og kapitalandele i alt	5.674	673.438
Likvide beholdninger	1.287.252	2.679.103
Omsætningsaktiver i alt	21.792.743	8.784.693
Aktiver i alt	23.179.333	16.521.994

PASSIVER		30.09.12	30.09.11
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	10.432.246	11.929.986
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	6.100.000	0
3	Egenkapital i alt	17.032.246	12.429.986
	Hensættelser til udskudt skat	0	1.525.933
	Hensatte forpligtelser i alt	0	1.525.933
	Langfristet del af selskabsskat	3.095.200	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.095.200	0
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	93.517	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.588.499	801.175
	Selskabsskat	0	311.786
	Anden gæld	1.369.871	1.453.114
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.051.887	2.566.075
	Gældsforpligtelser i alt	6.147.087	2.566.075
	Passiver i alt	23.179.333	16.521.994

4 Kontraktlige forpligtelser

5 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	3-5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Tilskud modtaget til udviklingsprojekter fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede projekt.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen desuden indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Tilskud modtaget til fremstilling af materielle anlægsaktiver fratrækkes i kostprisen for det tilskudsberettigede aktiv.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK
--	----------------	----------------

1. Personalemkostninger

Lønninger	10.276.249	9.344.371
Pensioner	1.186.287	1.421.621
Andre omkostninger til social sikring	128.106	142.894
I alt	11.590.642	10.908.886

2. Skatter

Årets aktuelle skat	3.095.216	463.025
Årets udskudte skat	-1.527.387	1.189.773
I alt	1.567.829	1.652.798

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12</i>			
Saldo pr. 01.10.11	500.000	11.929.986	0
Forslag til resultatdisponering	0	-1.497.740	6.100.000
Saldo pr. 30.09.12	500.000	10.432.246	6.100.000

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele a DKK 1.000 og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

4. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 12 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 39, i alt t.DKK 469.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en restløbetid på 21 måneder og en ydelse på t.DKK 56, i alt t.DKK 674.

5. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er optaget i selskabets ejerbog med en ejerandel på mere end 5% af selskabskapitalen:

KKRTT A/S, Gentofte.