

THORS-DATA ApS

Trimmelbakken 7, 8410 Rønde

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 10 06 69 13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2016.



Lars Svendsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for THORS-DATA 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønne, den 6. juni 2016

Direktion



Lars Evendsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i THORS-DATA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for THORS-DATA ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 6. juni 2016

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45


Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

THORS-DATA ApS
Trimmelbakken 7
8410 Rønne

CVR-nr.: 10 06 69 13
Stiftet: 1. januar 2001
Hjemsted: Syddjurs
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Lars Svendsen

Revisor

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

THORS-HOLDING ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed, programmering samt øvrige IT-ydelser.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet indregner egne oparbejdede udviklingsprojekter og afskriver disse over projektets levetid, normalt 5 år. Der er væsentlig usikkerhed knyttet til målingen af disse aktiver. Der henvises til note om "Usikkerhed ved indregning og måling".

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 613.402 mod 1.139.901 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -187.201 mod 87.905 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Økonomiske forhold

Selskabet har som følge af det i regnskabsåret realiserede underskud tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret via fremtidige overskud på selskabets drift.

Kapitalberedskab

Det er ledelsens skøn, at der kan fremskaffes nødvendig likviditet til finansiering af driften i det førstkommende år.

Efter status har moderselskabet ydet et koncerntilskud på 110.000 kr.

Selskabets ultimative anpartshaver har tilkendegivet, at støtte driften for regnskabsåret 2016 ved at tilføre den nødvendige likviditet til at betale alle forfaldne gældsposter. Der henvises til note om "Usikkerhed om going concen".

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for THORS-DATA ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå 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 en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter THORS-DATA ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	613.402	1.139.901
3 Personaleomkostninger	-744.097	-875.882
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-86.243	-131.227
Driftsresultat	-216.938	132.792
4 Øvrige finansielle omkostninger	-18.263	-16.887
Resultat før skat	-235.201	115.905
5 Skat af årets resultat	48.000	-28.000
Årets resultat	-187.201	87.905
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	87.905
Disponeret fra overført resultat	-187.201	0
Disponeret i alt	-187.201	87.905

Balance 31. december

Aktiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver	289.962	175.701
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>289.962</u>	<u>175.701</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.960	49.972
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>25.960</u>	<u>49.972</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>315.922</u>	<u>225.673</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	92.683	580.813
Igangværende arbejder for fremmed regning	55.000	0
Udskudte skatteaktiver	20.000	0
Tilgodehavender i alt	<u>167.683</u>	<u>580.813</u>
Likvide beholdninger	321	39.203
Omsætningsaktiver i alt	<u>168.004</u>	<u>620.016</u>
Aktiver i alt	<u>483.926</u>	<u>845.689</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
9 Virksomhedskapital	125.000	125.000
10 Overført resultat	-143.029	44.171
Egenkapital i alt	-18.029	169.171
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	28.000
Hensatte forpligtelser i alt	0	28.000
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	104.139	147.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.716	198.464
Gæld til tilknyttede virksomheder	119.683	120.517
Anden gæld	116.417	182.501
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	501.955	648.518
Gældsforpligtelser i alt	501.955	648.518
Passiver i alt	483.926	845.689

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Økonomiske forhold		
Selskabet har som følge af det i regnskabsåret realiserede underskud tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Selskabets ledelse forventer egenkapitalen reetableret via fremtidige overskud på selskabets drift.		
Kapitalberedskab		
Det er ledelsens skøn, at der kan fremskaffes nødvendig likviditet til finansiering af driften i det førstkommende år.		
Efter status har moderselskabet ydet et koncerntilskud på 110.000 kr.		
Selskabets ultimative anpartshaver har tilkendegivet, at støtte driften for regnskabsåret 2016 ved at tilføre den nødvendige likviditet til at betale alle forfaldne gældsposter. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Selskabet indregner egne oparbejdede udviklingsprojekter og afskriver disse over projektets levetid, normalt 5 år. Der er væsentlig usikkerhed knyttet til målingen af disse aktiver. Der henvises til omtale i ledelsesberetningen.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	490.439	667.213
Pensioner	54.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	13.622	11.754
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>186.036</u>	<u>142.915</u>
	<u>744.097</u>	<u>875.882</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>18.263</u>	<u>16.887</u>
	<u>18.263</u>	<u>16.887</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-48.000	28.000
	-48.000	28.000
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	315.007	298.757
Tilgang i årets løb	176.491	16.250
Kostpris ultimo	491.498	315.007
Af- og nedskrivninger primo	-139.306	-31.704
Årets afskrivninger	-62.230	-107.602
Af- og nedskrivninger ultimo	-201.536	-139.306
Regnskabsmæssig værdi ultimo	289.962	175.701
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	405.449	392.549
Tilgang i årets løb	0	12.900
Kostpris ultimo	405.449	405.449
Af- og nedskrivninger primo	-355.477	-331.852
Årets afskrivninger	-24.012	-23.625
Af- og nedskrivninger ultimo	-379.489	-355.477
Regnskabsmæssig værdi ultimo	25.960	49.972
8. Deposita		
Kostpris primo	0	22.042
Afgang i årets løb	0	-22.042

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
9. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
10. Overført resultat		
Overført resultat primo	44.172	-43.734
Årets overførte overskud eller underskud	-187.201	87.905
	-143.029	44.171

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, er afgivet skadesløsbrev kr. 250.000.

12. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med THORS-HOLDING ApS, CVR-nr. 26613221 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.