

Strandvejen 29   
8400 Ebeltøft

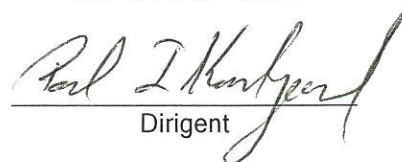
Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

Vika Data ApS  
Højgårdsparken 32 A  
Spørring  
8380 Trige  
ÅRSRAPPORT  
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26/10 2016

  
Dirigent

CVR-nr. 13 61 65 82

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Vika Data ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for kommende år, og det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Trige, den 26/10 2016

Direktion



Poul I. Kvistgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne af Vika Data ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Vika Data ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision 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 vurderingen 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Aarhus N, den 26 / 10 2016

Kovsted & Skovgård  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

  
René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor

  
Michael Bagner  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Vika Data ApS Højgårdsparken 32 A Spørring 8380 Trige
	CVR-nr: 13 61 65 82 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Poul I. Kvistgaard
Revisor	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at sælge IT-løsninger samt hermed beslægtet udstyr.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat som udviser et underskud på tkr. 93, anses som mindre tilfredsstillende. Dog har ledelsen en forventning om et bedre resultat næste år.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Vika Data ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

#### Nettoomsætning

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

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.



## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Selskabsskat 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

### 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	785.064	1.308.398
1 Personaleomkostninger	-893.051	-1.270.946
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-18.684	-32.824
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-126.671</b>	<b>4.628</b>
2 Andre finansielle indtægter	30.474	19.156
3 Andre finansielle omkostninger	-22.141	-6.470
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-118.338</b>	<b>17.314</b>
Skat af årets resultat	25.549	-4.306
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-92.789</b>	<b>13.008</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-92.789	13.008
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-92.789</b>	<b>13.008</b>

## Balance 30. juni

### AKTIVER

Note	2016	2015
4 Produktionsanlæg og maskiner	24.121	42.804
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>24.121</b>	<b>42.804</b>
Deposita	27.150	27.150
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>27.150</b>	<b>27.150</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>51.271</b>	<b>69.954</b>
Råvarer og hjælpematerialer	25.531	21.707
<b>Varebeholdninger</b>	<b>25.531</b>	<b>21.707</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.787	112.517
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	521.343	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	463.399
Selskabsskat	21.251	0
Andre tilgodehavender	0	19.054
Periodeafgrænsningsposter	0	6.284
<b>Tilgodehavender</b>	<b>604.381</b>	<b>601.254</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>629.912</b>	<b>622.961</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>681.183</b>	<b>692.915</b>

**Balance 30. juni**  
**PASSIVER**

Note	2016	2015
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	42.998	135.787
<b>5 EGENKAPITAL</b>	<b>167.998</b>	<b>260.787</b>
Hensættelse til udskudt skat	2.732	4.114
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>2.732</b>	<b>4.114</b>
Kreditinstitutter	266.708	172.315
Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.642	23.025
Selskabsskat	0	5.916
Anden gæld	177.427	226.758
Periodeafgrænsningsposter	22.427	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	19.249	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>510.453</b>	<b>428.014</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>510.453</b>	<b>428.014</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>681.183</b>	<b>692.915</b>
<b>6 Eventualposter mv.</b>		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	842.138	1.212.068
Pensioner	25.830	25.100
Andre omkostninger til social sikring	25.083	33.778
	<u>893.051</u>	<u>1.270.946</u>
<b>2 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, mellemregning associeret virksomhed	0	17.500
Renter, debitorer	30.474	1.616
Renter af overskydende skat, selskaber	0	40
	<u>30.474</u>	<u>19.156</u>
<b>3 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter	18.736	5.127
Gebyrer mv.	1.814	1.343
Renter, virksomhedsdeltagere og ledelse	740	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag	851	0
	<u>22.141</u>	<u>6.470</u>

## Noter

	Produk- tionsanlæg og maskiner
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris 1. juli 2015	172.189
Årets tilgang	0
Afgang	0
	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	172.189
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-129.384
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Af-/nedskrivninger	-18.684
	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-148.068
	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	24.121
	<hr/> <hr/>

	1/7 2015	Forslag til resultatdis- ponering	30/6 2016
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	135.787	-92.789	42.998
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	260.787	-92.789	167.998
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## 6 Eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneder, svarende til 70 tkr.