

## Concept Data A/S

Rosenholmvej 13, 7400 Herning

CVR-nr. 14 91 88 76

## Årsrapport for 2015/16

25. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. oktober 2016

---

Jens Kristian Klintebæk  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| <b>Påtegninger og erklæringer</b>   |             |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>            |             |
| Selskabsoplysninger                 | 5           |
| Beretning                           | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                  |             |
| Resultatopgørelse                   | 7           |
| Balance                             | 8           |
| Noter til årsrapporten              | 9           |
| Regnskabspraksis                    | 11          |

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Concept Data A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. oktober 2016

### Direktionen

Jens Kristian Klintebæk

### Bestyrelse

Lars Kirkeby

Jens Kristian Klintebæk

Kim Lind Andersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

*Til kapitalejeren i Concept Data A/S*

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Concept Data A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen til årsregnskabet uden at foretage yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Efter vor vurdering er informationerne i ledelsesberetningen i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 6. oktober 2016

### Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Concept Data A/S  
Rosenholmvej 13  
7400 Herning

Telefon: 97 26 99 88  
Telefax: 97 26 98 80  
Hjemmeside: [www.conceptdata.dk](http://www.conceptdata.dk)  
E-mail: [info@conceptdata.dk](mailto:info@conceptdata.dk)

CVR-nr.: 14 91 88 76  
Stiftet: 7. februar 1991  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. juli til 30. juni

**Bestyrelse**

Lars Kirkeby  
Jens Kristian Klintebæk  
Kim Lind Andersen

**Direktionen**

Jens Kristian Klintebæk

**Revision**

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er i lighed med tidligere år indenfor IT, herunder software, konsulentytelser og salg af hardware mv.

### Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

|   | Note | 2015/16<br>DKK          | 2014/15<br>DKK        |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>7.825.549</b>        | <b>6.509.284</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1    | -5.679.648              | -5.707.024            |
| Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | <u>-111.414</u>         | <u>-198.548</u>       |
| <b>Resultat af primær drift</b>                                   |      | <b>2.034.487</b>        | <b>603.712</b>        |
| Finansielle indtægter   | 2    | 194.235                 | 122.614               |
| Andre finansielle omkostninger                                    |      | <u>-4</u>               | <u>-6.602</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>2.228.718</b>        | <b>719.724</b>        |
| Skat af årets resultat  | 3    | <u>-491.594</u>         | <u>-167.718</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b><u>1.737.124</u></b> | <b><u>552.006</u></b> |
| Der foreslås fordelt således:                                     |      |                         |                       |
| Udbytte for regnskabsåret   |      | 1.500.000               | 900.000               |
| Overført resultat   |      | <u>237.124</u>          | <u>-347.994</u>       |
|   |      | <b><u>1.737.124</u></b> | <b><u>552.006</u></b> |



## Balance pr. 30. juni

### Aktiver

|   | Note | 2016<br>DKK      | 2015<br>DKK      |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |      | 207.751          | 444.165          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>207.751</b>   | <b>444.165</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>207.751</b>   | <b>444.165</b>   |
| <br>  |      |                  |                  |
| Fremstillede varer og handelsvarer          |      | 517.900          | 622.419          |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>517.900</b>   | <b>622.419</b>   |
| <br>  |      |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 1.756.273        | 1.810.188        |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 4    | 100.120          | 156.886          |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder |      | 3.781.406        | 3.385.877        |
| Udsudte skatteaktiver                       | 5    | 44.709           | 56.342           |
| Andre tilgodehavender                       |      | 80.000           | 81.595           |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 78.000           | 15.000           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      | 6    | <b>5.840.508</b> | <b>5.505.888</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>1.512.587</b> | <b>1.002.061</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>7.870.995</b> | <b>7.130.368</b> |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>8.078.746</b> | <b>7.574.533</b> |

### Passiver

|  |   |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|
| Aktiekapital                             |   | 501.000          | 501.000          |
| Overført resultat                        |   | 1.916.020        | 1.678.896        |
| <b>Egenkapital</b>                       | 7 | <b>2.417.020</b> | <b>2.179.896</b> |
| <br>                                     |   |                  |                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |   | 1.285.605        | 1.615.523        |
| Selskabsskat                             |   | 479.961          | 146.936          |
| Anden gæld                               |   | 1.517.641        | 1.498.817        |
| Periodeafgrænsningsposter                |   | 878.519          | 1.233.361        |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret    | 8 | 1.500.000        | 900.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |   | <b>5.661.726</b> | <b>5.394.637</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |   | <b>5.661.726</b> | <b>5.394.637</b> |
| <b>Passiver</b>                          |   | <b>8.078.746</b> | <b>7.574.533</b> |
| <br>                                     |   |                  |                  |
| Eventualforpligtelser                    | 9 |                  |                  |

## Noter til årsrapporten

|   | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>DKK   |
|---|------------------|------------------|
| <b>1 Personaleomkostninger</b>  |                  |                  |
| Lønninger   | 5.251.812        | 5.275.602        |
| Pensioner   | 116.393          | 101.193          |
| Andre omkostninger til social sikring   | 68.077           | 73.510           |
| Øvrige personaleomkostninger  | 243.366          | 256.719          |
|   | <u>5.679.648</u> | <u>5.707.024</u> |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>  |                  |                  |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder  | 191.771          | 122.520          |
| Andre finansielle indtægter   | 2.464            | 94               |
|   | <u>194.235</u>   | <u>122.614</u>   |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>   |                  |                  |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst  | 479.961          | 146.936          |
| Regulering af udskudt skat  | 11.633           | 20.782           |
|   | <u>491.594</u>   | <u>167.718</u>   |
| <b>4 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>  |                  |                  |
| Igangværende arbejder for fremmed regning   | 100.120          | 156.886          |
| Acontofaktureringer   | 0                | 0                |
|   | <u>100.120</u>   | <u>156.886</u>   |
| <b>5 Udskudte skatteaktiver</b>   |                  |                  |
| Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver, tilgodehavender og igangværende arbejder.   |                  |                  |
| <b>6 Tilgodehavender</b>  |                  |                  |
| Af de samlede tilgodehavender vedrører følgende beløb deposita, som forventes at forfalde til betaling mere end et år efter balancetidspunktet. | <u>80.000</u>    | <u>80.000</u>    |

## Noter til årsrapporten

### 7 Egenkapital

|                          | Aktiekapital          | Overført<br>resultat    | I alt                   |
|--------------------------|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Egenkapital pr. 1. juli  | 501.000               | 1.678.896               | 2.179.896               |
| Årets resultat           | <u>0</u>              | <u>237.124</u>          | <u>237.124</u>          |
| Egenkapital pr. 30. juni | <u><u>501.000</u></u> | <u><u>1.916.020</u></u> | <u><u>2.417.020</u></u> |

Aktiekapitalen består af 501 aktier á nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

|  | 2015/16<br>DKK          | 2014/15<br>DKK        |
|--|-------------------------|-----------------------|
| <b>8 Forslag til udbytte for regnskabsåret</b> |                         |                       |
| Overført fra tidligere år                      | 900.000                 | 0                     |
| Udbetalt udbytte                               | -900.000                | 0                     |
| Forslag til årets udbytte                      | <u>1.500.000</u>        | <u>900.000</u>        |
|  | <u><u>1.500.000</u></u> | <u><u>900.000</u></u> |

### 9 Eventualforpligtelser

Operationel leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 1.032.649, hvoraf DKK 763.176 forfalder til betaling inden for det kommende regnskabsår. DKK 0 forfalder til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.

Huslejeforpligtelser udgør DKK 60.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, Concept Data Holding A/S, og de øvrige selskaber i koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet og de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for Concept Data A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens §48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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.

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

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

### Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

Ved fakturering af ydelser fremadrettet i tid, herunder klippekort og serviceaftaler, sker der periodisering af disse indtægter, således der sker lineær indregning over den periode, som ydelserne vedrører.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, edb, salg, reklame, administration, drift af biler, operationelle leasingkontrakter mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de tilknyttede virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen med de tilknyttede virksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i de tilknyttede virksomheder i forhold til deres skattepligtige indkomster.

## Regnskabspraksis

### 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. Brugstid og restværdi udgør:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år | 0-20%     |

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres ud fra medgåede timer i forhold til de forventede samlede antal timer der skal anvendes på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på en indgået aftale, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte kontrakter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når forudbetalinger overstiger salgsværdien.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

## Regnskabspraksis

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

### Udbytte

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelser i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som en gældsforpligtelse i balancen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af faktureringer vedrørende levering af ydelser fremadrettet i tid, herunder klipperkort og serviceaftaler.