

LB Datatek A/S
CVR-nr. 19366170
Købmagergade 27
7000 Fredericia

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.05.2016

Dirigent

Navn: Michael Sønderskov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

LB Datatek A/S
Købmagergade 27
7000 Fredericia

CVR-nr.: 19366170
Stiftet: 18.06.1996
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 75914494
Telefax: 75914437
Hjemmeside: www.lb-datatek.dk
E-mail: lb-datatek@lb-datatek.dk

Bestyrelse

Michael Sønderskov, formand
Bo Jessen
Annette May Jessen
Lars Rasmussen
Isabella Yvonne Rasmussen

Direktion

Bo Jessen
Lars Rasmussen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for LB Datatek A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 20.05.2016

Direktion

Bo Jessen

Lars Rasmussen

Bestyrelse

Michael Sønderskov
formand

Bo Jessen

Annette May Jessen

Lars Rasmussen

Isabella Yvonne Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i LB Datatek A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for LB Datatek A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabet kan tilføre og opretholde tilstrækkelige kreditfaciliteter til dækning af selskabets likviditetsbehov, samt at selskabet bliver overskudsgivende. Som anført i note 1, er det ledelsens vurdering, at dette er tilfældet. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering, men skal dog henlede opmærksomheden på den usikkerhed, der er forbundet hermed.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens §210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 20.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars B. Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for IT-branchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat vurderes som værende mindre tilfredsstillende.

Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening i fremtiden.

Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes også for det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse har forhandlet en omlægning af selskabets finansiering på plads primo regnskabsåret 2015, og det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til rådighed for det kommende års aktiviteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen,

Anvendt regnskabspraksis

når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.545.764	751.343
Personaleomkostninger	2	(1.240.530)	(1.314.932)
Af- og nedskrivninger	3	(35.197)	(35.199)
Driftsresultat		270.037	(598.788)
Andre finansielle indtægter	4	1.538	861.922
Andre finansielle omkostninger	5	(182.933)	(471.287)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		88.642	(208.153)
Skat af ordinært resultat	6	0	(50.365)
Årets resultat		88.642	(258.518)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		88.642	(258.518)
		88.642	(258.518)

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.683.333	1.718.530
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	7	<u>1.683.333</u>	<u>1.718.530</u>
 Anlægsaktiver		 <u>1.683.333</u>	 <u>1.718.530</u>
 Fremstillede varer og handelsvarer		 <u>435.603</u>	 <u>452.109</u>
Varebeholdninger		<u>435.603</u>	<u>452.109</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		 558.064	 151.140
Andre tilgodehavender		24.000	26.500
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	140.184
Periodeafgrænsningsposter		<u>62.719</u>	<u>67.510</u>
Tilgodehavender		<u>644.783</u>	<u>385.334</u>
 Andre værdipapirer og kapitalandele		 <u>0</u>	 <u>3.455</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>0</u>	<u>3.455</u>
 Likvide beholdninger		 <u>9.959</u>	 <u>11.969</u>
 Omsætningsaktiver		 <u>1.090.345</u>	 <u>852.867</u>
 Aktiver		 <u><u>2.773.678</u></u>	 <u><u>2.571.397</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	9	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>(2.169.743)</u>	<u>(2.258.385)</u>
Egenkapital		<u>(1.669.743)</u>	<u>(1.758.385)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		782.940	892.415
Bankgæld		<u>1.798.731</u>	<u>1.889.568</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.581.671</u>	<u>2.781.983</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	202.237	203.643
Bankgæld		631.640	556.294
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.372	269.364
Anden gæld		<u>764.501</u>	<u>518.498</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.861.750</u>	<u>1.547.799</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.443.421</u>	<u>4.329.782</u>
Passiver		<u>2.773.678</u>	<u>2.571.397</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	(2.258.385)	(1.758.385)
Årets resultat	0	88.642	88.642
Egenkapital ultimo	500.000	(2.169.743)	(1.669.743)

Noter

1. Going concern

Det er ledelsens vurdering, at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes også for det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse har forhandlet en omlægning af selskabets finansiering på plads primo regnskabsåret 2015, og det er på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har det fornødne kapitalberedskab til rådighed for det kommende års aktiviteter.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.023.022	1.101.056
Pensioner	175.360	171.538
Andre omkostninger til social sikring	29.317	31.198
Andre personaleomkostninger	12.831	11.140
	1.240.530	1.314.932

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	35.197	35.199
	35.197	35.199

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	1.538	0
Gældseftergivelse o.l.	0	653.080
Øvrige finansielle indtægter	0	208.842
	1.538	861.922

	2015	2014
	kr.	kr.
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	173.997	229.658
Valutakursreguleringer	0	207.806
Dagsværdireguleringer	322	830
Øvrige finansielle omkostninger	8.614	32.993
	182.933	471.287

Noter

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
6. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	50.365
	<u>0</u>	<u>50.365</u>
	<u>Grunde og bygninger kr.</u>	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	2.278.886	618.002
Kostpris ultimo	<u>2.278.886</u>	<u>618.002</u>
Af- og nedskrivninger primo	(560.356)	(618.002)
Årets afskrivninger	(35.197)	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(595.553)</u>	<u>(618.002)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.683.333</u>	<u>0</u>

8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse er blevet forrentet i overensstemmelse med bestemmelserne i selskabsloven. Der er anvendt en rente på 10% med tillæg af Nationalbankens udlånsrente. Udlånet er indfriet pr. 30. juni 2015. Tilskrevne renter udgør 1.538 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
9. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>
	<u>Forfald inden 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald inden 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>
10. Langfristede gældsforpligtelser			<u>Restgæld ef- ter 5 år 2015 kr.</u>
Gæld til realkreditinstitutter	108.907	109.476	782.940
Bankgæld	94.736	92.761	1.798.731
	<u>203.643</u>	<u>202.237</u>	<u>2.581.671</u>
			<u>1.928.120</u>

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
11. Eventualforpligtelser		
Andre eventualforpligtelser	653.080	653.080
Eventualforpligtelser	<u>653.080</u>	<u>653.080</u>

Selskabet har i forbindelse med en omlægning af sin finansiering fået en gældseftergivelse på i alt 653.080 kr. Gældseftergivelsen er dog betinget af, at selskabet opfylder de fastsatte lånebetingelser i refinansieringsaftalen.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebreve nom. 1.600.000 t.kr. i selskabets ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 1.683.333 kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet virksomhedspant i form af skadesløsbrev på nom. 500.000 kr. Virksomhedspantet omfatter goodwill, varebeholdninger, simple fordringer og driftsmateriel. Den regnskabsmæssige værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør 993.667 kr.

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i ophørende livsforsikringer på selskabets hovedaktionærer på nom. 1.454.600 kr.

Selskabet har gennem pengeinstitutter afgivet betalingsgarantier på 340.000 kr.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Vicma ApS, Elsesvej 27, 7000 Fredericia

NicoMath Invest ApS, Baunevej 9E, 7000 Fredericia