

**JK Data Consulting ApS**

Lyngsø Alle 3 C

2970 Hørsholm

CVR-nr. 21502308

**Årsrapport**

**1. juni 2015 - 31. maj 2016**

(Selskabets 17. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. oktober 2016

---

Jan Kølbæk  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for JK Data Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 19. oktober 2016

**Direktion**

Jan Kølbæk

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i JK Data Consulting ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for JK Data Consulting ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## 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.

Næstved, den 19. oktober 2016

**Revision Vadestedet**  
**Godkendt Revisionsaktieselskab**  
**CVR-nr. 27433863**

Ebbe Jensen  
Registreret revisor

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	JK Data Consulting ApS Lyngsø Alle 3 C 2970 Hørsholm
Telefon	45 41 45 00
CVR-nr.	21502308
Stiftelsesdato	1. januar 1999
Hjemsted	Hørsholm
Regnskabsår	1. juni 2015 - 31. maj 2016
<b>Direktion</b>	Jan Kølbæk
<b>Revisor</b>	Revision Vadestedet Godkendt Revisionsaktieselskab Vadestedet 6 4700 Næstved CVR-nr.: 27433863
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består primært som holdingselskab for selskaber indenfor IT branchen og selskaber med tilknytning til økonomistyringsaktiviteter.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

*Decisco A/S*

Selskabet ejer 100% af aktierne i Decisco A/S. Decisco A/S forventes i de kommende år fortsætter med at udvikle sig positivt og dermed bidrage til resultatet i selskabet.

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 udviser et resultat på kr. 448.615, og selskabets balance pr. 31. maj 2016 udviser en balancesum på kr. 769.687, og en egenkapital på kr. 733.782.

Ledelsen finder årets resultat tilfredstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten for JK Data Consulting ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden har herudover tilvalgt enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger



# Anvendt regnskabspraksis

## **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

## **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat i tilknyttede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivninger på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

## **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## **Skat af årets resultat**

Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

## **Balancen**

### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-8.400</b>	<b>-6.700</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		457.479	305.011
Finansielle omkostninger	1	-464	-260
<b>Årets resultat</b>		<b>448.615</b>	<b>298.051</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		242.489	0
Overført resultat		155.526	298.051
<b>Resultatdesponering</b>		<b>448.615</b>	<b>298.051</b>

## Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	762.489	305.010
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>762.489</u>	<u>305.010</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>762.489</u>	<u>305.010</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>7.198</u>	<u>5.098</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>7.198</u>	<u>5.098</u>
<b>Aktiver</b>		<u>769.687</u>	<u>310.108</u>

## Balance 31. maj 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overkurs ved emission	4	0	525.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	242.489	0
Overført resultat	6	315.693	-364.833
Udbytte for regnskabsåret	7	50.600	0
<b>Egenkapital</b>		<b>733.782</b>	<b>285.167</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.645	10.814
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		6.760	6.627
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>35.905</b>	<b>24.941</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>35.905</b>	<b>24.941</b>
<b>Passiver</b>		<b>769.687</b>	<b>310.108</b>
Eventualforpligtelser	8		

# Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	331	130
Andre finansielle omkostninger	133	130
	<u>464</u>	<u>260</u>
<b>2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
<i>Tilknyttede virksomheder</i>		
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %
Decisco A/S	Hørsholm	100,00
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabets anpartskapital består af 125 stk. anparter á kr. 1.000 Anparterne er ikke opdelt i klasser.		
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	525.000	525.000
Årets afgang	-525.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>0</u>	<u>525.000</u>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Årets tilgang	242.489	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>242.489</u>	<u>0</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-364.833	-662.884
Årets tilgang	155.526	298.051
Overført fra overkursfond	525.000	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>315.693</u>	<u>-364.833</u>
<b>7. Udbytte for regnskabsåret</b>		
Årets tilgang	50.600	0
<b>Saldo ultimo</b>	<u>50.600</u>	<u>0</u>

# Noter

2015/16  
kr.

2014/15  
kr.

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Decisco A/S.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter, som er opstået indenfor sambeskatningskredsen og som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere samt for betaling af selskabsskatter, som er opstået indenfor sambeskatningskredsen og som forfalder til betaling den 1. juli 2013 eller senere.