



Tlf.: 96 26 38 00  
herning@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birk Centerpark 30  
DK-7400 Herning  
CVR-nr. 20 22 26 70

**JM DATA, IKAST APS**  
**NAVERVEJ 15, 7430 IKAST**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 21. november 2016

---

John Jørgensen Moeslund

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	JM Data, Ikast ApS Navervej 15 7430 Ikast
	CVR-nr.: 25 06 42 16 Stiftet: 26. november 1999 Hjemsted: Ikast Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	John Jørgensen Moeslund
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birk Centerpark 30 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank A/S Østergade 3 7430 Ikast

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for JM Data, Ikast ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 21. november 2016

Direktion

---

John Jørgensen Moeslund

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejeren i JM Data, Ikast ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for JM Data, Ikast ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Herning, den 21. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Kirsten Østergaard  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter handel og programudvikling indenfor edb-branchen.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for JM Data, Ikast ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0%

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

**Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender indregnes og måles til kostpris.

**Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender**

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

**Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>2.469.575</b>	<b>2.643.737</b>
Personaleomkostninger.....	1	-2.268.518	-2.143.974
Af- og nedskrivninger.....		-254.303	-148.629
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>-53.246</b>	<b>351.134</b>
Finansielle indtægter.....	2	31.641	43.917
Finansielle omkostninger.....		-69.913	-77.484
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>-91.518</b>	<b>317.567</b>
Skat af årets resultat.....	3	15.039	-90.184
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>-76.479</b>	<b>227.383</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	250.000
Anvendt af tidligere års overskud.....		-76.479	-22.617
<b>I ALT</b> .....		<b>-76.479</b>	<b>227.383</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		825.448	777.063
Indretning af lejede lokaler.....		91.574	21.500
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>917.022</b>	<b>798.563</b>
Andre tilgodehavender.....		66.000	66.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>66.000</b>	<b>66.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>983.022</b>	<b>864.563</b>
Varelager.....		115.408	82.662
Forudbetalinger for varer.....		0	68.453
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>115.408</b>	<b>151.115</b>
Tilgodehavender fra salg.....		775.973	805.554
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		519.692	777.596
Tilgodehavende selskabsskat.....		22.343	0
Periodeafgrænsningsposter.....		44.210	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.362.218</b>	<b>1.583.150</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.477.626</b>	<b>1.734.265</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>2.460.648</b>	<b>2.598.828</b>

## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		313.634	390.113
Forslag til udbytte.....		0	250.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>438.634</b>	<b>765.113</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		40.306	33.002
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>40.306</b>	<b>33.002</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		1.298.339	902.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		88.289	121.500
Selskabsskat.....		0	57.182
Anden gæld.....		595.080	719.205
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>1.981.708</b>	<b>1.800.713</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>1.981.708</b>	<b>1.800.713</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>2.460.648</b>	<b>2.598.828</b>
 Eventualposter mv.	 6		
Nærtstående parter	7		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note	
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>	
Løn og gager.....	2.123.196	2.057.631		
Pensioner.....	91.793	31.590		
Andre omkostninger til social sikring.....	53.529	54.753		
	<b>2.268.518</b>	<b>2.143.974</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>			<b>2</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	31.641	43.917		
	<b>31.641</b>	<b>43.917</b>		
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-22.343	57.182		
Regulering af udskudt skat.....	7.304	33.002		
	<b>-15.039</b>	<b>90.184</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. juli 2015.....	1.174.187	21.500		
Tilgang.....	282.990	77.074		
Afgang.....	-189.824	0		
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>	<b>1.267.353</b>	<b>98.574</b>		
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	397.124	0		
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-189.824	0		
Årets afskrivninger .....	234.605	7.000		
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....</b>	<b>441.905</b>	<b>7.000</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>	<b>825.448</b>	<b>91.574</b>		
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>	
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	390.113	250.000	765.113
Betalt udbytte.....			-250.000	-250.000
Forslag til årets resultatdisponering.....		-76.479		-76.479
<b>Egenkapital 30. juni 2016.....</b>	<b>125.000</b>	<b>313.634</b>	<b>0</b>	<b>438.634</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6**

Selskabet kautionerer for JM Holding ApS og JM Udlejning ApS' mellemværende med pengeinstitut. Gælden udgør 3.110 tkr. pr. 30. juni 2016.

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomhed JM Holding ApS og søstervirksomhed JM Udlejning ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

**Nærtstående parter****7**

Virksomhedens nærtstående parter med betydelig indflydelse omfatter tilknyttede virksomheder samt selskabernes direktion og ledende medarbejdere samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvori førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

**Transaktioner med nærtstående parter**

Virksomheden har ikke haft væsentlige transaktioner, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår.