

Klingenberg Data ApS
Søndervangs Alle 20
8260 Viby J
CVR-nr. 27204058

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

Dirigent

Navn: Jens Søgaard Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.04.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Klingenberg Data ApS
Søndervangs Alle 20
8260 Viby J

CVR-nr.: 27204058

Hjemsted: Viby J

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.04.2016

Direktion

Jens Søgaard Jørgensen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.04.2016 for Klingenberg Data ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 30.09.2016

Direktion

Jens Søggaard Jørgensen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Klingenberg Data ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klingenberg Data ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.04.2016, 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 for 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.04.2016 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.

Aarhus, den 30.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Thorsten Jørgensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været salg af IT ydelser på højt kvalificeret niveau i form af specialtilrettede hostingløsninger, IT sikkerhedsløsninger m.v.

Selskabets aktivitet er solgt med effekt fra 31.03.2016 og selskabet er således uden væsentlig aktivitet pr. 30.04.2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 127 t.kr.

Resultatet er påvirket positivt af avance ved salg af selskabets aktivitet.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

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 omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Udviklingsprojekter vedrørende produkter og processer, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende det pågældende produkt eller den pågældende proces, indregnes som immaterielle anlægsaktiver. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, når omkostningerne afholdes.

Kostprisen for udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder gager og afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsprojekterne.

Anvendt regnskabspraksis

Færdiggjorte udviklingsprojekter afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 3, 5 og 10 år. For udviklingsprojekter, der er beskyttet af immaterielle rettigheder, udgør den maksimale afskrivningsperiode restløbetiden for de pågældende rettigheder. Udviklingsprojekter nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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:

Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		6.550.088	5.047.700
Personaleomkostninger	1	(5.418.477)	(5.794.461)
Af- og nedskrivninger		<u>(1.703.860)</u>	<u>(971.333)</u>
Driftsresultat		(572.249)	(1.718.094)
Andre finansielle omkostninger		<u>(33.824)</u>	<u>(114.184)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(606.073)	(1.832.278)
Skat af ordinært resultat		<u>479.307</u>	<u>(10.732)</u>
Årets resultat		<u>(126.766)</u>	<u>(1.843.010)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(126.766)</u>	<u>(1.843.010)</u>
		<u>(126.766)</u>	<u>(1.843.010)</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Færdiggjorte udviklingsprojekter		0	520.685
Erhvervede licenser		0	1.295.222
Immaterielle anlægsaktiver	2	0	1.815.907
Produktionsanlæg og maskiner		0	319.717
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	68.536
Indretning af lejede lokaler		0	753.066
Materielle anlægsaktiver	3	0	1.141.319
Deposita		0	55.000
Finansielle anlægsaktiver		0	55.000
Anlægsaktiver		0	3.012.226
Fremstillede varer og handelsvarer		47.600	125.798
Varebeholdninger		47.600	125.798
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		284.524	5.388.166
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		529.547	0
Udskudt skat		356.514	0
Andre tilgodehavender		925.243	657.101
Periodeafgrænsningsposter		29.891	771.507
Tilgodehavender		2.125.719	6.816.774
Likvide beholdninger		216.782	165.085
Omsætningsaktiver		2.390.101	7.107.657
Aktiver		2.390.101	10.119.883

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		603.944	730.710
Egenkapital		<u>728.944</u>	<u>855.710</u>
Udskudt skat		0	122.793
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>122.793</u>
Bankgæld		0	3.930.451
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.040.856	1.225.295
Gæld til tilknyttede virksomheder		87.500	0
Anden gæld		320.406	3.653.556
Periodeafgrænsningsposter		212.395	332.078
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.661.157</u>	<u>9.141.380</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.661.157</u>	<u>9.141.380</u>
Passiver		<u>2.390.101</u>	<u>10.119.883</u>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud el- ler underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	730.710	855.710
Årets resultat	0	(126.766)	(126.766)
Egenkapital ultimo	125.000	603.944	728.944

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	
1. Personalemkostninger			
Gager og lønninger	4.995.806	4.716.058	
Pensioner	246.669	458.241	
Andre omkostninger til social sikring	176.002	620.162	
	<u>5.418.477</u>	<u>5.794.461</u>	
	<u>Færdiggjorte udviklings- projekter kr.</u>	<u>Erhvervede licenser kr.</u>	
2. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.294.963	2.363.475	
Afgange	(1.294.963)	(2.363.475)	
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(774.278)	(1.068.253)	
Årets afskrivninger	(61.173)	(673.131)	
Tilbageførsel ved afgang	835.451	1.741.384	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	
	<u>Produktions- anlæg og ma- skiner kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
3. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	732.177	366.476	1.496.678
Afgange	(234.300)	(161.750)	0
Kostpris ultimo	<u>497.877</u>	<u>204.726</u>	<u>1.496.678</u>
Af- og nedskrivninger primo	(412.460)	(297.940)	(743.612)
Årets afskrivninger	(183.042)	(33.448)	(753.066)
Tilbageførsel ved afgang	97.625	126.662	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(497.877)</u>	<u>(204.726)</u>	<u>(1.496.678)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabets huslejeforpligtelse pr. 30.04.2016 pålyder 132.292 kr.

Selskabet har indgået leasingforpligtelser. Pr. 30.04.2016 udgjorde restforpligtelsen heraf 1.402.915 kr.

Selskabet er pr. 30.10.2015 og fremadrettet sambeskattet med JS Holding A/S (administrationsselskab). Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabslovens regler herom fra og med 30.10.2015 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat til royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Indtil 31.01.2015 var selskabet sambeskattet med TCB Holding ApS som administrationsselskab.

I perioden 01.02.2014 – 29.10.2015 var selskabet sambeskattet med Klingenberg Data Holding ApS.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har overfor selskabets bankforbindelse stillet virksomhedspant for pålydende 3.000.000 kr.