

NET & DATA ApS

Hollands Gaard 8
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 27 21 66 09

Årsrapport for 2015/16

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016


Bo Skipper Hoyer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewerklæring	3
Selskabsoplysninger	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance 30. juni 2016	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

NET & DATA ApS
Hollands Gaard 8
4800 Nykøbing F

Telefon: 5486 9966
Telefax: 5486 9966
E-mail: bh@netogdata.dk

CVR-nr.: 27 21 66 09
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 19. juni 2003
Hjemsted: Guldborgsund Kommune

Direktion

Palle Kim Hansen, direktør
Bo Skipper Gabel Hoyer, direktør

Revisor

Øernes Revision
Registreret revisionsaktieselskab
Langgade 4
4800 Nykøbing F.

Pengeinstitut

Danske Bank
Langgade 13
4800 Nykøbing F.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for NET & DATA 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 28. november 2016

Direktion



Palle Kim Hansen
direktør



Bo Skipper Gabel Hoyer
direktør

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i NET & DATA ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for NET & DATA ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vor ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Supplerende oplysninger

Supplerende oplysning vedrørende forståelse af årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 6 i årsregnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på kr. 188.212 i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016, og at selskabets forpligtigelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med kr. 390.504. Disse forhold, sammen med de i note 6 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Nykøbing F., den 28. november 2016

ØERNES REVISION

Registreret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen

Registreret revisor

FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet udvikler IT-forretningsløsninger og kontantfrie betalingsløsninger til det offentlige og private erhverv.

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 188.212, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 390.504.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets fortsatte udvikling af forretnings- og betalingsløsninger forventes at give en væsentligt øget aktivitet i det kommende år der sammen med en fortsat omkostningstilpasning forventes at give et positiv driftsresultat i 2016/2017

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NET & DATA ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		1.199.951	1.052.490
Personaleomkostninger	1	-1.393.705	-1.371.523
Resultat før af- og nedskrivninger		-193.754	-319.033
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-11.926	-21.064
Resultat før finansielle poster		-205.680	-340.097
Finansielle indtægter		0	410
Finansielle omkostninger		-33.846	-20.914
Resultat før skat		-239.526	-360.601
Skat af årets resultat	2	51.314	77.416
Årets resultat		-188.212	-283.185
Overført resultat		-188.212	-283.185
		-188.212	-283.185

Balance 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.813	20.739
Materielle anlægsaktiver	3	<u>36.813</u>	<u>20.739</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	0	0
Udskudt skatteaktiv		216.198	164.884
Andre tilgodehavender		34.104	33.598
Finansielle anlægsaktiver		<u>250.302</u>	<u>198.482</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>287.115</u>	<u>219.221</u>
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		86.017	84.591
Varebeholdninger		<u>86.017</u>	<u>84.591</u>
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		74.010	58.963
Andre tilgodehavender		20.600	20.594
Periodeafgrænsningsposter		23.733	36.143
Tilgodehavender		<u>118.343</u>	<u>115.700</u>
Likvide beholdninger		<u>24</u>	<u>10.869</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>204.384</u>	<u>211.160</u>
Aktiver i alt		<u>491.499</u>	<u>430.381</u>

Balance 30. juni 2016

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital	5		
Selskabskapital		131.580	131.580
Overført resultat		-522.084	-333.872
Egenkapital		-390.504	-202.292
 GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Pengeinstitutter		94.682	55.560
Leverandører af varer og tjenesteydelser		65.634	71.068
Anden gæld		615.201	403.563
Periodeafgrænsningsposter		106.486	102.482
Kortfristede gældsforpligtelser		882.003	632.673
 Gældsforpligtelser i alt		882.003	632.673
 Passiver i alt		491.499	430.381
 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.162.048	1.122.931
Pensioner	40.947	40.947
Andre omkostninger til social sikring	72.840	73.457
Andre personaleomkostninger	117.870	134.188
	1.393.705	1.371.523
	5	5
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.695	0
Årets ændring i udskudt skat	-48.619	-77.416
	-51.314	-77.416
3 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		66.109
Kostpris 1. juli 2015		28.000
Tilgang i årets løb		94.109
Kostpris 30. juni 2016		45.370
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		11.926
Årets afskrivninger		57.296
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		36.813
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		36.813

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	0	112.500
Tilgang i årets løb	0	12.500
Afgang i årets løb	0	-125.000
Kostpris 30. juni 2016	0	0
Værdireguleringer 1. juli 2015	0	-112.500
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	0	85.054
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0	27.446
Værdireguleringer 30. juni 2016	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0	0

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	131.580	-333.872	-202.292
Årets resultat	0	-188.212	-188.212
Egenkapital 30. juni 2016	131.580	-522.084	-390.504

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. juli 2015	131.580	125.000	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	6.580	0	0	0
Selskabskapital	131.580	131.580	125.000	125.000	125.000

Noter

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har for indeværende regnskabsår haft et tab på kr. 188.212 og selskabets forpligtigelser overstiger selskabets aktiver med kr. 390.504. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kreditinstitutter, kreditorer og selskabets ledelse på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra balancedagen hvis nødvendigt. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

7 Eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede lejeforpligtigelse pr. 30. juni 2016 udgør kr. 33.851.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen