

## NET & DATA ApS

Hollands Gaard 8  
4800 Nykøbing F

CVR-nr. 27 21 66 09

## Årsrapport for 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11-17

  
Bo Skipper Hoyer  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	9
Balance pr. 30. juni 2017	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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.

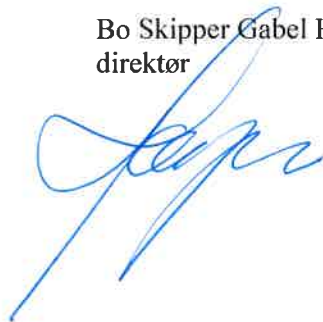
Nykøbing F., den 20. november 2017

### Direktion

Palle Kim Hansen  
direktør



Bo Skipper Gabel Hoyer  
direktør



## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejerne i NET & DATA ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for NET & DATA ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F., den 20. november 2017

### **ØERNES REVISION**

**Registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 37 12 19 24



Kim Sørensen  
Registreret revisor  
FSR - danske revisorer

## 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  
Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017  
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.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udvikle betalingsløsninger til det offentlige og private erhverv.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 157.682, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 232.822.

Selskabet er fortsat i en proces med at få tilpasset omkostningsniveauet til den faktiske aktivitet, samt at få øget afsætningen af nuværende produkter og ydelser.

Der er således henover året 2016/2017 foretaget tiltag, der fortsat skal forbedre driften i 2017/2018 og fremover.

Selskabets ledelse årets resultat som tilfredsstillende.

Selskabet er som følge af den økonomiske stilling i selskabet afhængig af at der kan opnåes positive driftsresultater og at den nødvendige finansiering af driften og de kommende investeringer kan opnåes. Ledelsen vurderer, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed, og at der vil blive opnået positive driftsresultater i fremtiden.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets fortsatte udvikling af forretnings- og betalingsløsninger forventes, ligesom for indeværende år, at give en væsentligt øget aktivitet i det kommende år, der sammen med en fortsat omkostningstilpasning forventes at give et positivt driftsresultat i 2017/2018.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for NET & DATA ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **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 finansiel 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.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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 %

#### 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.599.324</b>	<b>1.199.951</b>
Personaleomkostninger	1	-1.359.290	-1.393.705
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>240.034</b>	<b>-193.754</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-19.702	-11.926
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>220.332</b>	<b>-205.680</b>
Finansielle omkostninger		-17.535	-33.846
<b>Resultat før skat</b>		<b>202.797</b>	<b>-239.526</b>
Skat af årets resultat		-45.115	51.314
<b>Årets resultat</b>		<b>157.682</b>	<b>-188.212</b>
Overført resultat		157.682	-188.212
		<b>157.682</b>	<b>-188.212</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.111	36.813
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>17.111</b>	<b>36.813</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender		34.041	34.104
Udskudte skatteaktiver		171.083	216.198
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>205.124</b>	<b>250.302</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>222.235</b>	<b>287.115</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		84.388	86.017
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>84.388</b>	<b>86.017</b>
<b>Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		206.122	74.010
Andre tilgodehavender		27.873	20.600
Periodeafgrænsningsposter		24.355	23.733
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>258.350</b>	<b>118.343</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23</b>	<b>24</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>342.761</b>	<b>204.384</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>564.996</b>	<b>491.499</b>

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		131.580	131.580
Overført resultat		-364.402	-522.084
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>-232.822</b>	<b>-390.504</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Pengeinstitutter		29.689	94.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		46.376	65.634
Anden gæld		589.803	615.201
Periodeafgrænsningsposter		131.950	106.486
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>797.818</b>	<b>882.003</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>797.818</b>	<b>882.003</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>564.996</b>	<b>491.499</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.125.508	1.162.048
Pensioner	42.206	40.947
Andre omkostninger til social sikring	73.430	72.840
Andre personaleomkostninger	118.146	117.870
	<b>1.359.290</b>	<b>1.393.705</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

## 2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	131.580	-522.084	-390.504
Årets resultat	0	157.682	157.682
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>131.580</b>	<b>-364.402</b>	<b>-232.822</b>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>	<b>2013/14</b>	<b>2012/13</b>
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Virksomhedskapital 1. juli 2016	131.580	131.580	125.000	125.000	125.000
Tilgang i året	0	0	6.580	0	0
<b>Virksomhedskapital</b>	<b>131.580</b>	<b>131.580</b>	<b>131.580</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

## 3 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har for indeværende regnskabsår haft et overskud på kr. 157.382. Selskabets forpligtigelser overstiger selskabets aktiver med kr. 232.822. Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra kreditinstitutter, kreditorer herunder SKAT og selskabets ledelse på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Ledelsen vurderer, at den nødvendige finansiering vil blive stillet til rådighed, og at der vil blive opnået positive driftsresultater i fremtiden. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

## Noter

### **4 Eventualposter m.v.**

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelsesvarsel. Den samlede lejepligtigelse pr. 30. juni 2017 udgør kr. 33.851.

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen