

Data-Larsen & Co. ApS

Stenvej 2
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 35645543

Årsrapport

1. juli 2017 - 30. juni 2018

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10. december 2018

Morten Worsøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Data-Larsen & Co. 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sakskøbing, den 10. december 2018

Direktion

Brian Frits Larsen

Bestyrelse

Morten Worsøe
Formand

Peter Tørsløv

Morten Schwartz Nielsen

Brian Frits Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Data-Larsen & Co. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Data-Larsen & Co. ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Nykøbing F., den 10. december 2018

aage maagensen
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12901038

Kristian Due Andersen
Statsautoriseret revisor
mne34328

Palle Jan Buch Nielsen
Registreret revisor
mne7594

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Data-Larsen & Co. ApS Stenvej 2 4990 Sakskøbing
CVR-nr.	35645543
Stiftelsesdato	22. januar 2014
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
Bestyrelse	Morten Worsøe, Formand Peter Tørsløv Morten Schwartz Nielsen Brian Frits Larsen
Direktion	Brian Frits Larsen
Revisor	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F CVR-nr.: 12901038

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde konsulentbistand vedrørende informationsteknologi, salg af abonnemeter på sikkerhedsydelser, backup og programmel. Endvidere sælges og tilrettes hardware.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -498.517, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.569.369, og en egenkapital på kr. -1.091.835.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende regnskabsår.

Der henvises til note 12, usikkerhed om going concern

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Data-Larsen & Co. ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Udviklingsprojekter	5 år	0%
Goodwill	10 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den forventede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 10 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og 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 produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes som øvrige reserver under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktiverede udviklingsomkostninger reduceret med løbende afskrivninger er bundet under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.929.694	1.707.382
Personaleomkostninger	1	-2.061.853	-1.993.712
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-259.920	-222.163
Driftsresultat		-392.079	-508.493
Andre finansielle indtægter	2	1.426	-2.154
Finansielle omkostninger	3	-107.864	-78.467
Resultat før skat		-498.517	-589.114
Skat af årets resultat	4	0	-54.622
Årets resultat		-498.517	-643.736
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-498.517	-643.736
Resultatdisponering		-498.517	-643.736

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter	5	717.379	0
Goodwill	6	110.000	130.000
Udviklingsprojekter under udførelse	7	0	943.919
Immaterielle anlægsaktiver		827.379	1.073.919
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8	5.000	15.000
Indretning af lejede lokaler	9	9.858	13.238
Materielle anlægsaktiver		14.858	28.238
Andre tilgodehavender		6.500	6.500
Finansielle anlægsaktiver		6.500	6.500
Anlægsaktiver		848.737	1.108.657
Fremstillede varer og handelsvarer		38.253	85.000
Varebeholdninger		38.253	85.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		616.236	775.337
Igangværende arbejder for fremmed regning		51.512	74.000
Andre tilgodehavender		500	36.044
Periodeafgrænsningsposter		14.131	4.890
Tilgodehavender		682.379	890.271
Omsætningsaktiver		720.632	975.271
Aktiver		1.569.369	2.083.928

Balance 30. juni 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Øvrige reserver		717.379	943.919
Overført resultat		-2.059.214	-1.787.237
Egenkapital	10	-1.091.835	-593.318
Hensættelser til udskudt skat	11	0	0
Hensatte forpligtelser		0	0
Gæld til banker		579.213	689.870
Langfristede gældsforpligtelser	12	579.213	689.870
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		188.000	188.000
Gæld til banker		477.765	502.808
Leverandører af varer og tjenesteydelser		84.153	70.242
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.706	47.766
Gæld til associerede virksomheder		539.705	352.419
Anden gæld		714.081	814.912
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		28.581	11.229
Kortfristede gældsforpligtelser		2.081.991	1.987.376
Gældsforpligtelser		2.661.204	2.677.246
Passiver		1.569.369	2.083.928
Usikkerhed om going concern	13		
Eventualforpligtelser	14		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	15		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.766.207	1.788.086
Pensioner	214.994	233.945
Andre omkostninger til social sikring	30.102	28.518
Personaleomkostninger overført til aktiver	0	-147.634
Andre personaleomkostninger	50.550	90.797
	2.061.853	1.993.712
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.426	-2.154
	1.426	-2.154
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.940	1.864
Andre finansielle omkostninger	105.924	76.603
	107.864	78.467
4. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	0	54.622
	0	54.622
5. Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		
Overførsler fra udviklingsomkostninger under udførelse	1.132.702	0
Kostpris ultimo	1.132.702	0
Af- og nedskrivninger overført fra udviklingsomkostninger under udførelse	-188.783	0
Årets afskrivninger	-226.540	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-415.323	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	717.379	0
6. Goodwill		
Kostpris primo	200.000	200.000
Kostpris ultimo	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger primo	-70.000	-50.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-90.000	-70.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	110.000	130.000

Noter

7. Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver

	2018	2017
Kostpris primo	1.132.702	985.068
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	147.634
Overførsler i året til færdige projekter	-1.132.702	
Kostpris ultimo	0	1.132.702
Af- og nedskrivninger primo	-188.783	
Ændring som følge af udviklingsprojektet er færdigt	188.783	
Årets afskrivninger	0	-188.783
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-188.783
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	943.919

8. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Af- og nedskrivninger primo	-35.000	-25.000
Årets afskrivninger	-10.000	-10.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-45.000	-35.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.000	15.000

9. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	16.900	16.900
Kostpris ultimo	16.900	16.900
Af- og nedskrivninger primo	-3.662	-282
Årets afskrivninger	-3.380	-3.380
Af- og nedskrivninger ultimo	-7.042	-3.662
Regnskabsmæssig værdi ultimo	9.858	13.238

Noter

10. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	250.000	943.919	-1.787.237	-593.318
Årets tilgang	0	0	-498.517	-498.517
Binding udviklingsomkostninger	0	-226.540	226.540	0
	250.000	717.379	-2.059.214	-1.091.835

Virksomhedskapitalen er udvidet med kr. 200.000 i 2015/16.

11. Hensættelser til udskudt skat

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 297.000, beløbet er ikke indregnet i årsrapporten

12. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	579.213	188.000	0
	579.213	188.000	0

13. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital.

Det er fortsat ledelsens vurdering, at selskabets indtjening udvikler sig positivt.

Data-Larsen får stadig flere kunder og der er reduceret i personaleudgifterne, således at der kan forventes overskud på den løbende drift for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer fortsat at kunne reetablering egenkapitalen via den løbende drift.

14. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Frits Larsen Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

15. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 22.380 ex. moms

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Brian Frits Larsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-111496603904

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-10 16:47:27Z

NEM ID 

Brian Frits Larsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-111496603904

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-10 16:47:27Z

NEM ID 

Morten Worsøe

Bestyrelsesformand

Serienummer: PID:9208-2002-2-324721669774

IP: 87.59.xxx.xxx

2018-12-10 20:39:45Z

NEM ID 

Peter Tørsløv

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-441948114377

IP: 188.126.xxx.xxx

2018-12-12 10:28:22Z

NEM ID 

Morten Schwartz Nielsen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-288861453829

IP: 91.216.xxx.xxx

2018-12-12 14:42:46Z

NEM ID 

Palle Nielsen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:20175647

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-12 14:44:23Z

NEM ID 

Kristian Due Andersen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:12901038-RID:71347958

IP: 5.103.xxx.xxx

2018-12-12 15:15:40Z

NEM ID 

Morten Worsøe

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-324721669774

IP: 87.59.xxx.xxx

2018-12-12 21:49:40Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C1W0D-G754P-ZAJK1-V4W1B-65U4W-QC100

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>