

## Data-Larsen & Co. ApS

Stenvej 2  
4990 Sakskøbing

CVR-nr. 35645543

### Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
Sakskøbing den 10/12 2017

\_\_\_\_\_  
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 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

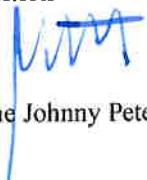
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Sakskøbing, den 10/12 2017

**Direktion**

  
Bjarne Johnny Petersen

  
Brian Frits Larsen

**Bestyrelse**

  
Morten Worsøe  
Formand

  
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 2016 - 30. juni 2017 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.

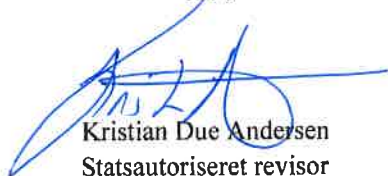
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, 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 10/12 2017

aage maagensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen  
Statsautoriseret revisor



Palle Jan Buch Nielsen  
Registreret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	Data-Larsen & Co. ApS Stenvej 2 4990 Sakskøbing
CVR-nr.	35645543
Stiftelsesdato	22. januar 2014
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
<b>Bestyrelse</b>	Morten Worsøe, Formand Brian Frits Larsen
<b>Direktion</b>	Bjarne Johnny Petersen Brian Frits Larsen
<b>Revisor</b>	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 abonnementer på sikkerhedsydelser, backup og programmel. Endvidere sælges og tilrettes hardware.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -643.736, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 2.083.928, og en egenkapital på kr. -593.318.

I det forrige regnskabsår blev der udført udviklingsopgaver for kr. 985.068 på et software "TeamOnSite, version 2.2". I indeværende regnskabsår er der alene, i forhold til dette produkt, udført udviklingsopgaver for kr. 147.634.

Der blev den 30.08 2016 indgået en kontrakt med E.ON. Business Service GmbH. om deres anvendelse af "TeamOnSite, version 2.2" i en 5-årig periode.

Der er i regnskabsåret 2016 -2017, efter ønske fra E.ON., foretaget udviklingsopgaver på "TeamOnSite, version 3.0". I foråret 2017 meddelte E.ON. at udviklingen af denne version, mod forventning, skulle ske efter samme model som version 2.2 Data-Larsen & Co ApS udvikler software for egen regning, og tilbyder herefter det til E.ON. Da det var vores vurdering at der dels skulle ske en investering på yderligere 1.5 mil. kr. samt at der var en markant usikkerhed omkring i hvilken grad E.ON. ville indgå en kontrakt på dette produkt, besluttede bestyrelsen at stoppe udvikling af version 3.0.

Forklaring på årets underskud skal således i alt overvejende grad findes i et sats, som ikke gav det forventede resultat.

Kontrakten med E.ON. om "TeamOnSite, version 2.2" er som nævnt 5-årig, hvilket sikre at fast omsætning frem til september 2021.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Det skal dog fremhæves, at der er kontraktmæssig baseret indtægt fra "TeamOnSite, version 2.2" for det kommende regnskabsår på kr. 672.000 samt at der ikke er iværksat udviklingsopgaver/investeringer i nævneværdigt omfang.

### Forventninger til fremtiden

På baggrund af positiv udvikling i antallet af kunder, antallet af abonnementer samt ovenstående forhold omkring E.ON. og investeringer, så forventes det at der i regnskabsåret 2017/2018 vil ske en forøget indtjening, som sikrer reetablering af egenkapitalen via den løbende drift.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Data-Larsen & Co. ApS for 2016/17 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 finansiell 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, andre driftsindtægter 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 aktivernes 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 på den "Reserve for udviklingsomkostninger" 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 nettorealiseringsværdi, 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.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

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	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>1.707.382</b>	<b>1.336.755</b>
Personaleomkostninger	1	-1.993.712	-1.168.244
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-222.163	-30.282
<b>Driftsresultat</b>		<b>-508.493</b>	<b>138.229</b>
Andre finansielle indtægter	2	-2.154	485
Finansielle omkostninger	3	-78.467	-45.911
<b>Resultat før skat</b>		<b>-589.114</b>	<b>92.803</b>
Skat af årets resultat	4	-54.622	-18.808
<b>Årets resultat</b>		<b>-643.736</b>	<b>73.995</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-643.736	73.995
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-643.736</b>	<b>73.995</b>

**Balance 30. juni 2017**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill	5	130.000	150.000
Udviklingsprojekter under udførelse	6	943.919	985.068
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>1.073.919</b>	<b>1.135.068</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	15.000	25.000
Indretning af lejede lokaler	8	13.238	16.618
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>28.238</b>	<b>41.618</b>
Andre tilgodehavender		6.500	6.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.500</b>	<b>6.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.108.657</b>	<b>1.183.186</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		85.000	88.500
<b>Varebeholdninger</b>		<b>85.000</b>	<b>88.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		775.337	173.366
Igangværende arbejder for fremmed regning		74.000	177.685
Andre tilgodehavender		36.044	34.066
Periodeafgrænsningsposter		4.890	10.546
Udskudte skatteaktiver		0	54.622
<b>Tilgodehavender</b>		<b>890.271</b>	<b>450.285</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>975.271</b>	<b>538.785</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.083.928</b>	<b>1.721.971</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Øvrige reserver		943.919	0
Overført resultat		-1.787.237	-199.583
<b>Egenkapital</b>	9	<b>-593.318</b>	<b>50.417</b>
Hensættelser til udskudt skat	10	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		689.870	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	11	<b>689.870</b>	<b>0</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		188.000	0
Gæld til banker		502.808	484.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.242	110.143
Gæld til tilknyttede virksomheder		47.766	0
Gæld til associerede virksomheder		352.419	607.157
Anden gæld		814.912	460.535
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.229	9.092
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.987.376</b>	<b>1.671.554</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.677.246</b>	<b>1.671.554</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.083.928</b>	<b>1.721.971</b>
Usikkerhed om going concern	12		
Eventualforpligtelser	13		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	14		

## Noter

	2016/17	2015/16
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.788.086	1.608.761
Pensioner	233.945	164.565
Andre omkostninger til social sikring	28.518	33.023
Personaleomkostninger overført til aktiver	-147.634	-731.788
Andre personaleomkostninger	90.797	93.683
	<b>1.993.712</b>	<b>1.168.244</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	 5	 5
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	-2.154	485
	<b>-2.154</b>	<b>485</b>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.864	1.558
Andre finansielle omkostninger	76.603	44.353
	<b>78.467</b>	<b>45.911</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Regulering udskudt skat	54.622	18.808
	<b>54.622</b>	<b>18.808</b>
<b>5. Goodwill</b>		
Kostpris primo	200.000	200.000
Kostpris ultimo	<b>200.000</b>	<b>200.000</b>
 Af- og nedskrivninger primo	 -50.000	 -30.000
Årets afskrivninger	-20.000	-20.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<b>-70.000</b>	<b>-50.000</b>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <b>130.000</b>	 <b>150.000</b>
<b>6. Udviklingsprojekter</b>		
Kostpris primo	985.068	253.280
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	147.634	731.788
Kostpris ultimo	<b>1.132.702</b>	<b>985.068</b>
 Årets afskrivninger	 -188.783	 0
Af- og nedskrivninger ultimo	<b>-188.783</b>	<b>0</b>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <b>943.919</b>	 <b>985.068</b>

## Noter

	2017	2016
<b>7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	50.000	50.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	-25.000	-15.000
Årets afskrivninger	-10.000	-10.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-35.000</b>	<b>-25.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>15.000</b>	<b>25.000</b>
<b>8. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	16.900	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	16.900
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>16.900</b>	<b>16.900</b>
Af- og nedskrivninger primo	-282	0
Årets afskrivninger	-3.380	-282
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-3.662</b>	<b>-282</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>13.238</b>	<b>16.618</b>

**9. Egenkapitalopgørelse**

	Virksomhedskapital	Øvrige reserver	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	250.000	0	-199.582	50.418
Årets tilgang	0	0	-643.736	-643.736
Binding udviklingsomkostninger	0	943.919	-943.919	0
	<b>250.000</b>	<b>943.919</b>	<b>-1.787.237</b>	<b>-593.318</b>

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

**10. Hensættelser til udskudt skat**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 194.455, beløbet er ikke indregnet i årsrapporten

**11. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	689.870	188.000	0
	<b>689.870</b>	<b>188.000</b>	<b>0</b>

**12. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt sin kapital som følge af store udviklingsomkostninger, som ikke har bidraget til det forventede resultat.

Det er ledelsens vurdering, at der på baggrund af positiv udvikling i antallet af kunder, antallet af abonnementer samt kontraktmæssig indtægt fra E.ON, vil ske en væsentlig forøget indtjening for det kommende regnskabsår, som sikrer reetablering af egenkapitalen via den løbende drift.

## Noter

### **13. 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 administrationsselskab i sambeskatningen.

### **14. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har en huslejeforpligtelse på kr. 23.352.