

# DATA LARSEN & CO. ApS

Stenvej 2  
4990 Sakskøbing


CVR-nr. 35645543

## Årsrapport

1. juli 2018 - 30. juni 2019

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 8. december 2019



Bjarne Johnny Petersen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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 8. december 2019

**Direktion**



Bjarne Johnny Petersen

Direktør

## 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 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 8. december 2019

**aage maagensen**  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 12901038



Kristian Due Andersen  
Statsautoriseret revisor  
mne34328



Palle Jan Buch Nielsen  
Registreret revisor  
mne7594

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	DATA LARSEN & CO. ApS Stenvej 2 4990 Sakskøbing
CVR-nr.	35645543
Stiftelsesdato	22. januar 2014
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	1. juli 2018 - 30. juni 2019
<b>Direktion</b>	Bjarne Johnny Petersen , Direktør
<b>Revisor</b>	aage maagensen statsautoriseret revisionsaktieselskab Slotsgade 11 4800 Nykøbing F
CVR-nr.	12901038
<b>Advokat</b>	Mai Wandrup Torvet 6B,1 4990 Sakskøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT-virksomhed med de naturligt forekommende aktiviteter som salg af konsulenttimer og køb og salg af udstyr og programmer.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 udviser et resultat på kr. 53.550, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en balancesum på kr. 1.301.827, og en egenkapital på kr. -1.038.286.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Den 01. november 2019 overtog mindretalsanpartshaveren Wope Konsulentgruppe ApS alle anparter i selskabet og ændrede i den forbindelse direktion.

Ejerne har i forbindelse hermed truffet beslutning om, at konvertere et tilgodehavende på 550.000 kr. til anpartskapital.

Ejerne har samtidig gennemført en række organisatoriske forandringer i virksomheden med henblik på over en kortere årrække at reetablerer selskabets egenkapital.

### Forventninger til fremtiden

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

Der henvises til note 6, usikkerhed om going concern

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Generelt**

Årsrapporten for DATA LARSEN & CO. ApS for 2018/19 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 ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre 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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen, i takt med leveringen af ydelsen.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til, distribution, salg, administration, lokaler og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 poster omfatter 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært 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 "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

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

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

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

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## Anvendt regnskabspraksis

### Igangværende arbejder for fremmed regning

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktiverede udviklingsomkostninger reduceret med løbende afskrivninger er bundet under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens 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.

### 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 for betalte acontoskatte.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, 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	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.233.905</b>	<b>1.929.694</b>
Personaleomkostninger	1	-1.838.371	-2.061.853
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-254.920	-259.920
<b>Driftsresultat</b>		<b>140.614</b>	<b>-392.079</b>
Andre finansielle indtægter	2	0	1.426
Finansielle omkostninger	3	-87.064	-107.864
<b>Resultat før skat</b>		<b>53.550</b>	<b>-498.517</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>53.550</b>	<b>-498.517</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		53.550	-498.517
<b>Resultatdisponering</b>		<b>53.550</b>	<b>-498.517</b>

**Balance 30. juni 2019**

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		490.839	717.379
Goodwill		90.000	110.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>580.839</b>	<b>827.379</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.000
Indretning af lejede lokaler		6.478	9.858
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.478</b>	<b>14.858</b>
Andre tilgodehavender		6.500	6.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>6.500</b>	<b>6.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>593.817</b>	<b>848.737</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		67.249	38.253
<b>Varebeholdninger</b>		<b>67.249</b>	<b>38.253</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		540.756	616.236
Igangværende arbejder for fremmed regning		95.000	51.512
Andre tilgodehavender		0	500
Periodeafgrænsningsposter		5.005	14.131
<b>Tilgodehavender</b>		<b>640.761</b>	<b>682.379</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>708.010</b>	<b>720.632</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.301.827</b>	<b>1.569.369</b>

## Balance 30. juni 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Øvrige reserver		490.839	717.379
Overført resultat		-1.779.125	-2.059.214
<b>Egenkapital</b>		<b>-1.038.286</b>	<b>-1.091.835</b>
Hensættelser til udskudt skat	4	0	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Gæld til banker		384.932	579.213
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	5	<b>384.932</b>	<b>579.213</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		205.000	188.000
Gæld til banker		97.427	477.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser		230.884	84.153
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.439	49.706
Gæld til associerede virksomheder		561.619	539.705
Anden gæld		807.288	714.081
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		20.524	28.581
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.955.181</b>	<b>2.081.991</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.340.113</b>	<b>2.661.204</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.301.827</b>	<b>1.569.369</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

**Egenkapitalopgørelsen**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Reserve for udviklings- omkostning</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2018	250.000	717.379	-2.059.215	-1.091.836
Årets resultat	0	0	53.550	53.550
Binding udviklingsomkostninger	0	-226.540	226.540	0
<b>Egenkapital 30. juni 2019</b>	<b>250.000</b>	<b>490.839</b>	<b>-1.779.125</b>	<b>-1.038.286</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.583.101	1.766.207
Pensioner	190.108	214.994
Andre omkostninger til social sikring	30.445	30.102
Andre personaleomkostninger	34.717	50.550
	<u>1.838.371</u>	<u>2.061.853</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>5</u>
<b>2. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	0	1.426
	<u>0</u>	<u>1.426</u>
<b>3. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.358	1.940
Andre finansielle omkostninger	85.706	105.924
	<u>87.064</u>	<u>107.864</u>

**4. Hensættelser til udskudt skat**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på kr. 252.000, beløbet er ikke indregnet i årsrapporten

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	384.932	205.000	0
	<u>384.932</u>	<u>205.000</u>	<u>0</u>

**6. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt sin kapital.

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

Data-Larsen fortsætter med tilpasning af omkostningerne, således at der kan forventes overskud på den løbende drift for det kommende regnskabsår.

Selskabets ledelse forventer fortsat at kunne reetablere egenkapitalen blandt andet via den løbende drift.

**7. 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.

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

Selskabet har en huslejeoplygtelse på kr. 26.145 ex. moms