



# Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A  
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93  
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00  
Fax 86 69 43 18

## ÅRSRAPPORT 2016

### Midtjysk Data ApS

Gl. Århusvej 19  
8800 Viborg

CVR nr. 35660143

**Indsender:**

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 11. maj 2017

**Dirigent**

Torben Hübertz Knudsen

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016	10
Balance pr. 31. december 2016	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:**

Midtjysk Data ApS  
Gl. Århusvej 19  
8800 Viborg

**CVR-nr.:**

35660143

**Stiftelsesdato:**

06.02.14

**Hjemsted:**

Viborg Kommune

**Regnskabsår:**

1. januar - 31. december

**Direktion:**

Eivind Martin Albæk Makholm  
Torben Hübertz Knudsen

**Revisor:**

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab  
Engvej 2 A  
8832 Skals  
k2212

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Midtjysk Data ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 11. maj 2017

### **Direktion:**

Eivind Martin Albæk Makholm

Torben Hübertz Knudsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Viborg, den 11. maj 2017

### **Dirigent:**

Torben Hübertz Knudsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til ledelsen i Midtjysk Data ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Midtjysk Data ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Regnskabet 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 11. maj 2017

Sv. Å. Nedergaard  
reg. revisor

## Ledelsesberetning

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er salg og reparation af computere, led-belysning og tilbehør i forbindelse hermed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

#### Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

## Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

## Skatter

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

## Balancen

### Aktiver

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er 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. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

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



# Anvendt regnskabspraksis

## **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

## **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Igangværende arbejder reduceres med acontofaktureringer på det samme arbejde. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

## **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indregnes til kostpris og omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

## **Passiver**

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Valutaforhold**

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.

## Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	770.443	441.214
1. Lønninger	-631.424	-334.722
Andre udgifter til social sikring	-102.402	-22.555
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-733.826</b>	<b>-357.277</b>
Andre finansielle indtægter	3.062	924
Andre finansielle omkostninger	-11.597	-4.470
<b>Resultat før skat</b>	<b>28.082</b>	<b>80.391</b>
2. Skat af årets resultat	-7.982	-20.993
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>20.100</b>	<b>59.398</b>
<b>RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	20.100	59.398
<b>Disponeret i alt</b>	<b>20.100</b>	<b>59.398</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Varebeholdninger	368.909	118.038
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>368.909</b>	<b>118.038</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.602	158.000
3. Igangværende arbejder for fremmed regning	70.000	0
Andre tilgodehavender	5.697	0
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	1.716	0
Periodeafgrænsningsposter	24.533	30.933
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>118.548</b>	<b>188.933</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	0	1.000
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>487.457</b>	<b>307.971</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>487.457</b>	<b>307.971</b>

## Balance pr. 31. december 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	56.208	36.107
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>106.208</b>	<b>86.107</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelser til udskudt skat	6.100	7.700
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.100</b>	<b>7.700</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til kreditinstitutter	83.453	47.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.079	54.179
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	205.617	112.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>375.149</b>	<b>214.164</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>375.149</b>	<b>214.164</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>487.457</b>	<b>307.971</b>

- 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6. Eventualforpligtelser

## Noter

### 1. Lønninger

Gennemsnitlig antal ansatte	3	1
	<b>2016</b>	<b>2015</b>

### 2. Skat af årets resultat

Aktuel skat	-9.275	-8.798
Regulering af skat fra tidligere år	-307	0
Regulering af udskudt skat	1.600	-12.195
	<u><b>-7.982</b></u>	<u><b>-20.993</b></u>

### 3. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	<u>70.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>70.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

### 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Anpartshaverlånet forrentes svarende til den officielle udlånsrente med tillæg, i alt 10,05 %. Lånet vil blive afviklet i løbet af det kommende regnskabsår.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

### 6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varebiler. Aftalerne udløber i 2020 og den månedlige forpligtelse kan opgøres til kr. 4.868.