

Revisorerne i Skals

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2020

Midtjysk Data ApS

Ølandsvej 18
8800 Viborg

CVR nr. 35660143

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. juni 2021

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 2020	11
Balance pr. 31. december 2020	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Midtjysk Data ApS
Ølandsvej 18
8800 Viborg

CVR-nr.:

35660143

Stiftelsesdato:

06.02.14

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Bestyrelse:

Lisbeth Dalum Hansen, formand
Eivind Martin Albæk Makholm
Torben Hübertz Knudsen

Direktion:

Eivind Martin Albæk Makholm

Revisor:

Revisorerne i Skals Registreret Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2212

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 25. juni 2021

Direktion:

Eivind Martin Albæk Makholm

Bestyrelse:

Lisbeth Dalum Hansen, formand

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 25. juni 2021

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 2020 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. 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 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 25. juni 2021

Winnie Gaarsdal Hill
Registreret revisor
mne42782

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årest resultat er påvirket af corona, der forventes et positivt resultat i kommende regnskabsår.

Selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens §119.

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

Egne kapitalandele

Selskabets beholdning af egne anparter udgør 25 stk. á 1.000 kr., hvilket svarer til 33,33% af virksomhedskapitalen. Der er ikke købt eller solgt egne anparter i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2020 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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Indretning lejede lokaler 4-5 år - restværdi: 0% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 3 år - restværdi: 0% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 år - restværdi: 0% af kostpris

Aktiver anskaffet indtil og med 22. november 2020 med en kostpris under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Aktiver anskaffet fra og med 23. november 2020 med en kostpris under 30.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

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.

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.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Likvide beholdninger

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

Passiver

Egne kapitalandele

Egne anparter indregnes til kostprisen direkte på egenkapitalen under overført resultat. Sælges egne aktier efterfølgende, føres et eventuelt vederlag tilsvarende direkte på egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb svarende til anparternes nominelle værdi og forøger overført resultat. Udbytte for egne aktier indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

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 2020

Note	2020	2019
Bruttofortjeneste	1.966.598	2.322.893
3. Lønninger	-1.676.972	-1.714.531
Pensioner	-208.766	-198.016
Andre udgifter til social sikring	-152.952	-161.599
Personaleomkostninger i alt	-2.038.690	-2.074.146
Afskrivninger	-143.165	-151.488
Resultat før finansielle poster	-215.257	97.259
Andre finansielle indtægter	11.810	2.656
Andre finansielle omkostninger	-38.772	-54.745
Resultat før skat	-242.219	45.170
4. Skat af årets resultat	44.536	-15.244
ÅRETS RESULTAT	-197.683	29.926
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-197.683	29.926
Disponeret i alt	-197.683	29.926

Balance pr. 31. december 2020

Note	2020	2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner	29.381	154.671
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.354	14.619
Indretning lejede lokaler	26.201	37.811
Materielle anlægsaktiver i alt	63.936	207.101
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.500	0
Deposita m.v.	90.000	90.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	97.500	90.000
Anlægsaktiver i alt	161.436	297.101
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	729.162	674.398
Varebeholdninger i alt	729.162	674.398
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	928.321	623.051
5. Igangværende arbejder for fremmed regning	401.750	207.554
Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
Udskudt skatteaktiv	59.000	13.000
Periodeafgrænsningsposter	30.128	102.161
Tilgodehavender i alt	1.423.199	945.766
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.299	1.300
Likvide beholdninger i alt	1.299	1.300
Omsætningsaktiver i alt	2.153.660	1.621.464
AKTIVER I ALT	2.315.096	1.918.565

Balance pr. 31. december 2020

Note	2020	2019
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	75.000	75.000
Overført resultat	-116.471	81.211
Egenkapital i alt	-41.471	156.211
GÆLDSFORPLIGTELSE		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	68.805
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	86.462	27.238
Langfristede gældsforpligtelser i alt	86.462	96.043
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	64.957	132.000
Gæld til kreditinstitutter	525.429	475.008
Leverandører af varer og tjenesteydelser	304.489	377.590
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.375.230	677.713
Periodeafgrænsningsposter	0	4.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.270.105	1.666.311
Gældsforpligtelser i alt	2.356.567	1.762.354
PASSIVER I ALT	2.315.096	1.918.565
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8. Eventualforpligtelser		

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af en særlig karakter i forhold til selskabets primære indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster har engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

De særlige poster er nærmere udspecificeret nedenfor:

Indtægter fra kompensation for tabt omsætning (Corona)	69.000
Indtægter fra lønkompensation (Corona)	99.096

2. Oplysning om væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet er likviditetsmæssigt presset, og har brug for at udvidelse af nuværende kreditforhold. Selskabets ledelse forventer at kunne skaffe den fornødne likviditet til at fortsætte driften. Årsregnskabet er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

3. Lønninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	5
	2020	2019

4. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	-37.503
Regulering af skat fra tidligere år	-1.464	-41
Regulering af udskudt skat	46.000	22.300
	44.536	-15.244

5. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder	401.750	207.554
	401.750	207.554

6. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	86.461	27.237
--------------------	--------	--------

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen. Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.721.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en finansielle leasingaftaler vedrørende 2 stk. varevogne. Leasingaftalerne har udløb 2021. Den månedlige forpligtigelse udgør t.kr. 5.

Selskabet har indgået en erhvervslejemålskontrakt og denne kan opsiges med 6 måneders varsel Den månedlige forpligtigelse udgør t.kr. 18.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Eivind Martin Albæk Makholm

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-376706908969
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2021 kl.: 19:03:42
Underskrevet med NemID

Eivind Martin Albæk Makholm

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-376706908969
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2021 kl.: 19:03:42
Underskrevet med NemID

Lisbeth Dalum Hansen

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-493051161978
Tidspunkt for underskrift: 06-07-2021 kl.: 11:49:21
Underskrevet med NemID

Torben Hübertz Knudsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-076681709453
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2021 kl.: 11:51:27
Underskrevet med NemID

Torben Hübertz Knudsen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-076681709453
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2021 kl.: 11:51:27
Underskrevet med NemID

Winnie Gaarsdal Hill

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-411685636104
Tidspunkt for underskrift: 27-06-2021 kl.: 12:18:51
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 25d9471fRyj242594916