

# Østjysk Data Holding ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 34 A, 6000 Kolding

**CVR-nummer 38 72 54 91**

## Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2019**

---

Marianne Gram-Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Østjysk Data Holding ApS Strandvejen 34 A 6000 Kolding  Hjemstedskommune: Kolding
<b>Direktion</b>	Marianne Gram-Nielsen
<b>Stiftelsesdato</b>	19. juni 2017
<b>Regnskabsår</b>	1. januar - 31. december
<b>Første regnskabsår</b>	19. juni 2017 - 31. december 2017

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet har været at have eneejerskabet af et administrations- og bookingsystem, som er målrettet specifikke segmenter. Virksomheden fungerer således som holdingselskab for helt eller delvist ejede datterselskaber, som har en partneraftale.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

For regnskabsårene 2019 og 2020 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Østjysk Data Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 4. juni 2019

### Direktion

Marianne Gram-Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Østjysk Data Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Data Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bagsværd, den 4. juni 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Bagsværd Hovedgade 141, 2. sal, 2880 Bagsværd - CVR nummer 33 24 17 63

Peter K. Gøbel  
statsautoriseret revisor  
mne9319

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Østjysk Data Holding ApS for 1. januar - 31. december 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen, der omfatter royaltyindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Jysk Frigg ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets anvendte regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshævdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.



## Regnskabspraksis

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Nettoomsætning	45.000	45.000
Andre eksterne omkostninger	6.250	25.360
4 Afskrivninger	18.000	18.000
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>20.750</b>	<b>1.640</b>
5 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-50.000	0
2 Finansielle omkostninger	14.070	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>-43.320</b>	<b>1.640</b>
3 Skat af årets resultat	16.698	352
<b>Årets resultat</b>	<b>-60.018</b>	<b>1.288</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført til overført resultat	-60.018	1.288
<b>Disponeret</b>	<b>-60.018</b>	<b>1.288</b>

## Balance 31. december

## Aktiver

Note	2018	2017
Erhvervede licenser	54.000	72.000
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>54.000</b>	<b>72.000</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	50.000
<b>5 Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>54.000</b>	<b>122.000</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	2.000
Andre tilgodehavender	0	100.144
<b>Tilgodehavender</b>	<b>45.000</b>	<b>102.144</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>218</b>	<b>46</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>45.218</b>	<b>102.190</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>99.218</b>	<b>224.190</b>

## Balance 31. december

## Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-58.730	1.288
Foreslået udbytte	0	0
<b>6 Egenkapital</b>	<b>-8.730</b>	<b>51.288</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	85.000	166.300
Selskabsskat	16.698	352
Anden gæld	6.250	6.250
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>107.948</b>	<b>172.902</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>107.948</b>	<b>172.902</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>99.218</b>	<b>224.190</b>
1 Fortsat drift		
7 Eventualforpligtelser		
8 Personaleomkostninger		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Fortsat drift

For regnskabsårene 2019 og 2020 forventes positive driftsresultater og ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

	2018	2017
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger i tilknyttede virksomheder	14.070	0
Renteomkostninger i øvrigt	0	0
	<u>14.070</u>	<u>0</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	16.698	352
Skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>16.698</u>	<u>352</u>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		Erhvervede licenser
		<u>          </u>
Anskaffelsessum 1. januar		90.000
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Anskaffelsessum 31. december		<u>90.000</u>
Afskrivninger 1. januar		18.000
Årets af- og nedskrivninger		18.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang		0
Afskrivninger 31. december		<u>36.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>		<u>54.000</u>

## Noter til årsregnskabet

<b>5</b>	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	Anskaffelsessum 1. januar	50.000
	Årets afgang	0
	Årets tilgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	<b>50.000</b>
	Værdireguleringer pr. 1. januar	0
	Årets værdireguleringer	-50.000
	Udloddet udbytte	0
	Værdireguleringer pr. 31. december	<b>-50.000</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>0</b>

<b>6</b>	<b>Egenkapital</b>	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	Egenkapital 1. januar	50.000	1.288	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	-60.018	0
	<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>50.000</b>	<b>-58.730</b>	<b>0</b>

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jysk Frigg ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

### 8 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

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.

### **Marianne Nørremark Gram-Nielsen**

---

Som Direktør  
PID: 9208-2002-2-764833640566  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 21:34:57  
Underskrevet med NemID

NEM ID

### **Marianne Nørremark Gram-Nielsen**

---

Som Dirigent  
PID: 9208-2002-2-764833640566  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 21:34:57  
Underskrevet med NemID

NEM ID

### **Peter Korsgaard Gøbel**

---

Som Revisor  
RID: 84745820  
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2019 kl.: 09:57:58  
Underskrevet med NemID

NEM ID

### **Niels Borum Madsen**

---

Som Revisor  
RID: 1287499581012  
Tidspunkt for underskrift: 18-06-2019 kl.: 22:07:54  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: d541ca7fHmQT23255521

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](http://www.esignatur.dk).