

Østjysk Data Holding ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 34 A, 6000 Kolding

CVR-nummer 38 72 54 91

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2024

Marianne Gram-Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsregnskabet | 12 |

Selskabsoplysninger

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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 30. juni 2024

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 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Helsingør, den 30. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
MNE32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Østjysk Data Holding ApS for 1. januar - 31. december 2023 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 risiko-overgang 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 virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes og måles den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til nul kr. Tilgodehavender, der anses for at være en del af den samlede investering i de pågældende virksomheder, nedskrives med en eventuel resterende negativ indre værdi. Øvrige tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet vurderes uerholdeligt. Der indregnes en hensat forpligtelse til at dække den resterende negative indre værdi i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, fortsat

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

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 | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Nettoomsætning | 120.000 | 90.000 |
| Andre eksterne omkostninger | 19.567 | 13.231 |
| Resultat af primær drift | 100.433 | 76.769 |
| 3 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 54.904 | 283.604 |
| 1 Finansielle omkostninger | 0 | 94 |
| Resultat før skat | 155.337 | 360.279 |
| 2 Skat af årets resultat | 22.088 | 16.852 |
| Årets resultat | 133.249 | 343.427 |
| Resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 492.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 58.508 | 0 |
| Overført til overført resultat | -417.259 | 343.427 |
| Disponeret | 133.249 | 343.427 |

Balance 31. december

Aktiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 111.008 | 283.604 |
| Finansielle anlægsaktiver | 111.008 | 283.604 |
| Anlægsaktiver | 111.008 | 283.604 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 644.028 | 443.817 |
| Tilgodehavender | 644.028 | 443.817 |
| Likvide beholdninger | 71 | 2.438 |
| Omsætningsaktiver | 644.099 | 446.255 |
| Aktiver i alt | 755.107 | 729.859 |

Balance 31. december

Passiver

| Note | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 614 | 417.873 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 58.508 | 0 |
| Foreslået udbytte | 492.000 | 0 |
| Egenkapital | 601.122 | 467.873 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 107.034 | 238.034 |
| Selskabsskat | 22.088 | 16.852 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.188 | 0 |
| Anden gæld | 12.675 | 7.100 |
| Kortfristet gæld | 153.985 | 261.986 |
| Gæld i alt | 153.985 | 261.986 |
| Passiver i alt | 755.107 | 729.859 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |
| 6 Personaleomkostninger | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|--------------------------------------|----------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 50.000 | 0 | 74.446 | 0 | 124.446 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 343.427 | 0 | 343.427 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 50.000 | 0 | 417.873 | 0 | 467.873 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 0 | 417.873 | 0 | 467.873 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 58.508 | -417.259 | 0 | -358.751 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 58.508 | 614 | 0 | 109.122 |

Noter til årsregnskabet

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger i tilknyttede virksomheder | 0 | 94 |
| | 0 | 94 |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 22.088 | 16.852 |
| | 22.088 | 16.852 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 50.000 | 50.000 |
| Årets afgang | 0 | 0 |
| Årets tilgang | 2.500 | 0 |
| Anskaffelsessum 31. december | 52.500 | 50.000 |
| Værdireguleringer pr. 1. januar | 233.604 | -50.000 |
| Årets værdireguleringer | 54.904 | 283.604 |
| Udloddet udbytte | -230.000 | 0 |
| Værdireguleringer pr. 31. december | 58.508 | 233.604 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 111.008 | 283.604 |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter til årsregnskabet

5 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.

6 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

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Nørremark Gram-Nielsen

Direktør

ID: e1c752f5-fb85-42e4-a00b-c204b0feeb2e

Tidspunkt for underskrift: 16-07-2024 kl.: 09:54:37

Underskrevet med MitID



Marianne Nørremark Gram-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Marianne Nørremark Gram-Nielsen

Dirigent

ID: e1c752f5-fb85-42e4-a00b-c204b0feeb2e

Tidspunkt for underskrift: 16-07-2024 kl.: 09:54:37

Underskrevet med MitID



Niels Borum Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Niels Borum Madsen

Revisor

ID: 917e9c41-329f-44cb-9332-160e8c4fdc05

Tidspunkt for underskrift: 16-07-2024 kl.: 10:15:33

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 73b672ZJKJg251950605

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.