

# Østjysk Data ApS

Hjemstedsadresse: Strandvejen 34 A, 6000 Kolding

**CVR-nummer 38 81 27 26**

## Årsrapport 2021

Regnskabsperiode: 1. januar 2021 - 31. december 2021

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. juni 2022**

---

Rikke Agger Madsen  
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

<b>Selskabet</b>	Østjysk Data ApS Strandvejen 34 A 6000 Kolding  Hjemstedskommune: Kolding
<b>Direktion</b>	Rikke Agger Madsen
<b>Stiftelsesdato</b>	17.07.2017
<b>Regnskabsår</b>	1. januar – 31. december

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser indenfor IT-sektoren. Specifikt har selskabet en licensaftale til et administrations- og bookingsystem målrettet specifikke segmenter.

### Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold, da det er selskabets første regnskabsår.

### Fortsat drift

På grund af selskabets negative egenkapital er der fortsat en vis usikkerhed om selskabets fremtidige drift, men for regnskabsåret 2021 udviser driften et positivt driftsresultat. Denne positive udvikling er yderligere accelereret i 2022 og forventes at fortsætte i 2023. Selskabskapitalen er retableret i 1. halvår 2022.

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Østjysk Data 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. juni 2022

### Direktion

Rikke Agger Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Østjysk Data ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 revisorers 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 29. juni 2022

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

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

Peter K. Gøbel  
statsautoriseret revisor  
mne9319

Niels Borum Madsen  
statsautoriseret revisor  
mne32274

# Regnskabspraxis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Østjysk Data ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte omkostninger samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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.

#### 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 poster 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

#### Tilgodehavender

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



## Regnskabspraxis

### 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

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab JYSK FRIGG ApS. Selskabsskat 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

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021	2020
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.668.523</b>	<b>2.209.878</b>
2 Personaleomkostninger	1.922.519	2.042.010
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>746.004</b>	<b>167.868</b>
3 Finansielle indtægter	100	300
4 Finansielle omkostninger	31.881	25.144
<b>Resultat før skat</b>	<b>714.223</b>	<b>143.024</b>
5 Skat af årets resultat	174.939	42.653
<b>Årets resultat</b>	<b>539.284</b>	<b>100.371</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført til overført resultat	539.284	100.371
<b>Disponeret</b>	<b>539.284</b>	<b>100.371</b>

---

**Balance 31. december****Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	163.763	130.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	475.721	199.937
<b>Tilgodehavender</b>	<b>639.484</b>	<b>330.437</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>182.570</b>	<b>10.466</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>822.054</b>	<b>340.903</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>822.054</b>	<b>340.903</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2021	2020
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-104.623	-643.907
Foreslået udbytte	0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>-54.623</b>	<b>-593.907</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4	7.501
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	68.966
Anden gæld	687.158	801.756
Skyldig selskabsskat	174.940	42.653
Periodeafgrænsningsposter, passiver	14.575	13.934
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>876.677</b>	<b>934.810</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>876.677</b>	<b>934.810</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>822.054</b>	<b>340.903</b>

- 6 Leasing- og lejeforpligtelser
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualforpligtelser

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-744.278	0	-694.278
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	100.371	0	100.371
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>50.000</b>	<b>-643.907</b>	<b>0</b>	<b>-593.907</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	-643.907	0	-593.907
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	539.284	0	539.284
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>-104.623</b>	<b>0</b>	<b>-54.623</b>

## Noter til årsregnskabet

### 1 Fortsat drift

På grund af selskabets negative egenkapital er der fortsat en vis usikkerhed om selskabets fremtidige drift, men for regnskabsåret 2021 udviser driften et positivt driftsresultat. Denne positive udvikling er yderligere accelereret i 2022 og forventes at fortsætte i 2023, hvorfor ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

	2021	2020
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.765.376	1.840.787
Pensioner	118.682	170.610
Andre omkostninger til social sikring	38.461	30.613
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.922.519</b>	<b>2.042.010</b>
<b>Gennemsnitligt antal medarbejdere</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	100	300
	<b>100</b>	<b>300</b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	31.881	25.144
	<b>31.881</b>	<b>25.144</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	174.939	42.653
	<b>174.939</b>	<b>42.653</b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 51 i tiden indtil 30. juni 2022.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 8 Eventualforpligtelser

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

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.

## Rikke Agger Madsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-783034190306  
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:46:58  
Underskrevet med NemID

## Rikke Agger Madsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-783034190306  
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:46:58  
Underskrevet med NemID

## Peter Korsgaard Gøbel

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 84745820  
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 21:54:05  
Underskrevet med NemID

## Niels Borum Madsen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-125899020821  
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 08:29:06  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 0785c5JhQT247944805

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).