

# Datel ApS

Frederikshavnsvej 74, 9800 Hjørring  
CVR-nr. 73 79 09 13

## Årsrapport for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 23.08.16

Peter Løgtved Sørensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 14
Noter	15 - 18

---

---

**Selskabet**

---

Datel ApS  
Frederikshavnsvej 74  
9800 Hjørring  
Hjemsted: Hjørring  
CVR-nr.: 73 79 09 13

---

---

**Direktion**

---

Peter Løgtved Sørensen

---

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

---

**Pengeinstitut**

---

Sparekassen Vendsyssel

---

---

**Modervirksomhed**

---

PLS Holding ApS, Hjørring

---

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 for Datel ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 11. august 2016

**Direktionen**

Peter Løgtved Sørensen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

---

## Til kapitalejeren i Datel ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Datel ApS for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.15 - 30.04.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

---

Hjørring, den 11. august 2016

## **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Frank  
Statsaut. revisor

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.449.523</b>	<b>6.343.231</b>
2	Personaleomkostninger	-2.890.780	-3.142.476
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>558.743</b>	<b>3.200.755</b>
3	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-72.871	-100.621
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>485.872</b>	<b>3.100.134</b>
4	Andre finansielle indtægter	58.497	89.751
5	Andre finansielle omkostninger	-36.577	-212.664
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>21.920</b>	<b>-122.913</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>507.792</b>	<b>2.977.221</b>
6	Skat af årets resultat	-122.840	-718.957
	<b>Årets resultat</b>	<b>384.952</b>	<b>2.258.264</b>

**Forslag til resultatdisponering**

Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.200.000
Overført resultat	384.952	58.264
<b>I alt</b>	<b>384.952</b>	<b>2.258.264</b>

<b>AKTIVER</b>		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	29.307	0
7	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>29.307</b>	<b>0</b>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	230.721	301.899
8	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>230.721</b>	<b>301.899</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	236.000	272.250
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>236.000</b>	<b>272.250</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>496.028</b>	<b>574.149</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	725.825	780.333
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>725.825</b>	<b>780.333</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.196.097	2.795.748
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	774.556
	Andre tilgodehavender	1.590	17.528
	Periodeafgrænsningsposter	1.890.183	61.166
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.087.870</b>	<b>3.648.998</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>604.616</b>	<b>955.510</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>4.418.311</b>	<b>5.384.841</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.914.339</b>	<b>5.958.990</b>



<b>PASSIVER</b>		30.04.16	30.04.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	1.496.981	1.112.029
9	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.696.981</b>	<b>1.312.029</b>
	Hensættelser til udskudt skat	6.755	6.943
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>6.755</b>	<b>6.943</b>
	Gæld til kreditinstitutter	2.950	4.823
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	576.699	994.289
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.464.723	0
	Anden gæld	1.166.231	1.440.906
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	2.200.000
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.210.603</b>	<b>4.640.018</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.210.603</b>	<b>4.640.018</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>4.914.339</b>	<b>5.958.990</b>

10 Eventualforpligtelser

11 Sikkerhedsstillelser

**GENERELT**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER**

Afledte finansielle instrumenter måles ved første indregning i balancen til kostpris og efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

For afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi løbende i resultatopgørelsen.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

### Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	3	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

### Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## **BALANCE**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

### **Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

### 1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detailhandel med mobiltelefoner, abonnementer og relateret teleudstyr i et kædesamarbejde på franchisebasis.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.533.886	2.796.823
Pensioner	199.010	149.776
Andre omkostninger til social sikring	40.305	41.659
Personaleomkostninger i øvrigt	117.579	154.218
I alt	2.890.780	3.142.476

### 3. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger på immaterielle aktiver	1.693	0
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	90.378	100.621
Gevinst og tab ved afhændelse	-19.200	0
I alt	72.871	100.621

### 4. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-21.343	39.261
Øvrige finansielle indtægter	79.840	50.490
I alt	58.497	89.751

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
--	----------------	----------------

## 5. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	36.577	212.664
---------------------------------	--------	---------

## 6. Skatter

Årets aktuelle skat	123.028	721.900
Årets udskudte skat	-188	-2.943
I alt	122.840	718.957

## 7. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Tilgang i året	31.000
Kostpris pr. 30.04.16	31.000
Afskrivninger i året	1.693
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	1.693
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	29.307
Renteomkostninger indeholdt i kostpris pr. 30.04.16	0



**8. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.04.15	558.743
Tilgang i året	120.000
Afgang i året	-120.000
Kostpris pr. 30.04.16	558.743
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.15	256.844
Afskrivninger i året	90.378
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-19.200
Af- og nedskrivninger pr. 30.04.16	328.022
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.04.16	230.721

**9. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.14 - 30.04.15</i>		
Saldo pr. 01.05.14	200.000	1.053.765
Forslag til resultatdisponering	0	58.264
Saldo pr. 30.04.15	200.000	1.112.029
<i>Egenkapitalopgørelse 01.05.15 - 30.04.16</i>		
Saldo pr. 01.05.15	200.000	1.112.029
Forslag til resultatdisponering	0	384.952
Saldo pr. 30.04.16	200.000	1.496.981

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

## 10. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for koncernens engagement med pengeinstitut.

## 11. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der udstedt løsørejerpantebrev på t.DKK 500, omfattende goodwill, driftsmateriel og inventar.