



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

GLOBUS DATA APS
KONGEVEJEN 369, 2840 HOLTE
ÅRSRAPPORT
1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 6. november 2017

Jacob Christian Dyrvang

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Globus Data ApS Kongevejen 369 2840 Holte
	CVR-nr.: 78 38 96 13 Stiftet: 15. oktober 1985 Hjemsted: Rudersdal Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017
Bestyrelse	Ulla Merete Dyrvang Torben Dyrvang Jacob Christian Dyrvang Jesper Michael Dyrvang
Direktion	Torben Dyrvang
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C
	Jyske Bank Vestergade 8-16 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Globus Data ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 12. oktober 2017

Direktion:

Torben Dyrvang

Bestyrelse:

Ulla Merete Dyrvang

Torben Dyrvang

Jacob Christian Dyrvang

Jesper Michael Dyrvang

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Globus Data ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Globus Data ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 12. oktober 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Bjerre-Poulsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af udvikling og salg af it-systemer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet betragter udviklingen i regnskabsåret som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		5.198.010	5.096
Personaleomkostninger.....	1	-3.811.699	-3.425
Af- og nedskrivninger.....		-162.332	-168
DRIFTSRESULTAT		1.223.979	1.503
Indtægter af kapitalandele.....		361.660	260
Andre finansielle indtægter	2	61.527	98
Andre finansielle omkostninger.....	3	-260.030	-490
RESULTAT FØR SKAT.....		1.387.136	1.371
Skat af årets resultat.....	4	-231.610	-55
ÅRETS RESULTAT		1.155.526	1.316
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret.....		1.200.000	1.085
Ekstraordinært udbytte udloddet i året.....		0	3.080
Henlæggelser til reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		361.660	260
Anvendt af tidligere års overskud.....		-406.134	-3.109
I ALT.....		1.155.526	1.316

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger.....		3.021.219	3.106
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		414.509	95
Materielle anlægsaktiver.....	5	3.435.728	3.201
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		2.036.819	2.223
Lejededpositum.....		52.333	15
Finansielle anlægsaktiver.....	6	2.089.152	2.238
ANLÆGSAKTIVER.....		5.524.880	5.439
Varelager.....		57.986	67
Varebeholdninger.....		57.986	67
Tilgodehavender fra salg.....		100.255	181
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		1.054.176	1.763
Udskudt skatteaktiv.....		231.604	225
Andre tilgodehavender.....		40.000	0
Periodeafgrænsningsposter.....		0	8
Tilgodehavender.....		1.426.035	2.177
Likvider.....		2.986.605	2.514
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		4.470.626	4.758
AKTIVER.....		9.995.506	10.197

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		200.000	200
Reserve for opskrivninger.....		41.787	42
Reserve for netto opsk. efter indre værdis metode.....		1.481.622	1.668
Overført overskud.....		18.250	10
Forslag til udbytte.....		1.200.000	1.085
EGENKAPITAL.....	7	2.941.659	3.005
Obligationslån.....		4.713.690	4.891
Selskabsskat.....		238.634	278
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	4.952.324	5.169
Kortfristet del af langfristet gæld.....	8	195.600	95
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		101.113	97
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		45.565	0
Selskabsskat.....		277.838	470
Anden gæld.....		1.481.407	1.361
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.101.523	2.023
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.053.847	7.192
PASSIVER.....		9.995.506	10.197
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 7 (2015/16: 6)			
Løn og gager.....	3.766.365	3.383	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.334	42	
	3.811.699	3.425	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	52.390	97	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	9.137	1	
	61.527	98	
Andre finansielle omkostninger			3
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	260.030	490	
	260.030	490	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	238.634	278	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-195	
Regulering af udskudt skat.....	-7.024	-28	
	231.610	55	
Materielle anlægsaktiver			5
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2016.....	4.078.404	605.926	
Tilgang.....	0	397.490	
Kostpris 30. juni 2017.....	4.078.404	1.003.416	
Opskrivninger 1. juli 2016.....	161.787	0	
Opskrivninger 30. juni 2017.....	161.787	0	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016.....	1.134.168	511.379	
Årets afskrivninger.....	84.804	77.528	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017.....	1.218.972	588.907	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	3.021.219	414.509	

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

6

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Lejedepositum
Kostpris 1. juli 2016.....	555.197	15.000
Tilgang.....	0	37.333
Kostpris 30. juni 2017.....	555.197	52.333
Opskrivninger 1. juli 2016.....	1.668.625	
Valutakursregulering.....	-133.663	
Udloddet resultat	-415.000	
Årets opskrivninger	361.660	
Opskrivninger 30. juni 2017.....	1.481.622	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....	2.036.819	52.333

Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Globus Data UK Limited, England.....	2.330.880	240.721	100 %

Egenkapital

7

	Anpartskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for netto opsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. juli 2016.....	200.000	41.787	1.668.625	9.384	1.085.065	3.004.861
Betalt udbytte.....					-1.085.065	-1.085.065
Valutakurs- reguleringer.....			-133.663			-133.663
Andre reguleringer.....			-415.000	415.000		
Forslag til årets resultat- disponering.....			361.660	-406.134	1.200.000	1.155.526
Egenkapital 30. juni 2017.....	200.000	41.787	1.481.622	18.250	1.200.000	2.941.659

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					8
	1/7 2016	30/6 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Obligationslån.....	4.985.974	4.909.290	195.600	0	
Selskabsskat.....	277.838	238.634	0	0	
	5.263.812	5.147.924	195.600	0	
 Eventualposter mv.					 9
Eventualforpligtelser					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Globus Data Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 10
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter og ejerforeninger, er der givet pant i grunde og bygninger med 5.788 tkr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør pr. 30. juni 2017 3.021 tkr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Globus Data ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabets ejendomme er tidligere afskrevet over 50 år. Ledelsen har valgt at ændre afskrivningsperioden til 25 år og har samtidig vurderet, at ejendommene har en scrapværdi på 50 %. Ændringen påvirker ikke årets resultat.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler 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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	25 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-8 år	0-10 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

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 anskaffelsesværdien.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.