

Klingenberg Data ApS

Nørregade 16, 4

5000 Odense C

CVR-nummer 27204058

Årsrapport 2014/2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
Aarhus, den

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

UDKAST

Selskabsoplysninger

Selskab

Klingenberg Data ApS
Nørregade 16, 4
5000 Odense C

Telefon: 70261610
Telefax: 66134583
Hjemmeside: www.klingenberg.com
E-mail: rh@klingenberg.com
Hjemstedskommune: Aarhus
CVR-nummer: 27204058
Regnskabsperiode: 1. juli 2014 - 30. juni 2015

Bestyrelse

Jens Søgaard Jørgensen

Direktion

Rune Holbech

Revisor

Dansk Revision Aalborg
Registreret revisionsaktieselskab
Sofiendalsvej 85
9200 Aalborg SV

Kontaktperson:
Ronald Hauch Brun

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Klingenberg 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. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, 23. november 2015

Direktionen:

Rune Holbech

UDKAST

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klingenberg Data ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Klingenberg Data ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg SV, 23. november 2015

Dansk Revision Aalborg

Registreret revisionsaktieselskab

Ronald Hauch Brun

Partner, statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Fundamentale fejl i tidligere år

Retserhvervelsestidspunktet har tidligere været anvendt som tidspunktet for indtægtsføring af kontraktudlister der forudbetales. Det er nu ændret til, at indtægtsføringen sker i takt med, at den kontraktlige ydelse leveres.

Det betyder, at omsætningen i 2013/14 er reduceret med DKK 1.949.200 og efter indregning af udskudt skat med DKK 428.824 giver det en samlet reduktion af egenkapitalen primo på DKK 1.520.376.

På udviklingsomkostninger og produktionsanlæg og maskiner der ultimo 2013/14 ikke længere er indtægtsgivende er der foretaget nedskrivning på DKK 745.185 og efter indregning af udskudt skat DKK 165.921 giver det en samlet reduktion af egenkapitalen primo på DKK 579.264.

De nødvendige sammenligningstal er tilrettet.

Der er ikke ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under leje- og leasingforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid.

Der indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Udviklingsprojekter	3, 5 og 10 år
---------------------	---------------

Udviklingsprojekter omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte eller indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning. Udviklingsomkostninger måles til kostpris. Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over brugstiden.

Afskrivninger vedrørende udviklingsomkostninger er baseret på den forventede brugstid og de kontraktligt fastsatte rettighedsperioder. Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen er indregnet i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

UDKAST

		2014/15	2013/14
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	5.047.702	4.070
1	Personaleomkostninger	-5.794.463	-5.295
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-971.333	-1.850
	Resultat før finansielle poster	-1.718.094	-3.075
	Finansielle omkostninger	-114.184	-353
	Resultat før skat	-1.832.278	-3.428
2	Skat af årets resultat	-10.732	791
	Årets resultat	-1.843.010	-2.637
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-1.843.010	-2.637
	Resultatdisponering i alt	-1.843.010	-2.637

Note	Balance	2014/15 DKK	2013/14 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Færdiggjorte udviklingsprojekter	520.686	602
	Patenter, licenser og lignende rettigheder	1.295.222	1.352
	Immaterielle anlægsaktiver	1.815.907	1.954
	Indretning af lejede lokaler	753.065	837
	Produktionsanlæg og maskiner	319.717	290
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	68.536	116
	Materielle anlægsaktiver	1.141.319	1.243
	Deposita	55.000	55
	Finansielle anlægsaktiver	55.000	55
	Anlægsaktiver i alt	3.012.226	3.252
	Varebeholdning	125.798	711
	Varebeholdninger	125.798	711
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.388.166	8.708
	Udskudte skatteaktiver	0	468
	Tilgodehavende skat	0	200
	Andre tilgodehavender	657.101	764
	Periodeafgrænsningsposter	771.507	153
	Tilgodehavender	6.816.774	10.293
	Likvide beholdninger	165.086	1
	Omsætningsaktiver i alt	7.107.658	11.004
	Aktiver i alt	10.119.884	14.256

		2014/15	2013/14
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	730.713	2.574
3	Egenkapital i alt	855.713	2.699
	Hensættelser til udskudt skat	122.793	0
	Hensatte forpligtelser	122.793	0
	Kreditinstitutter	3.930.450	2.641
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.225.295	1.365
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.536
	Selskabsskat	0	528
	Anden gæld	3.653.556	5.091
	Periodeafgrænsningsposter	332.077	396
	Kortfristede gældsforpligtelser	9.141.378	11.558
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	9.264.171	11.558
	Passiver i alt	10.119.884	14.256
4	Eventualforpligtelser		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2014/15	2013/14	
Noter		DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	4.716.058	4.132	
	Pensioner	458.241	193	
	Andre omkostninger til social sikring	620.164	970	
	Personaleomkostninger i alt	5.794.463	5.295	
2	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	0	-200	
	Regulering af udskudt skat	10.732	-576	
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0	-15	
	Skat af årets resultat i alt	10.732	-791	
3	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	125	2.574	2.699
	Årets resultat	0	-1.843	-1.843
	Egenkapital ultimo	125	731	856
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 500 eller multipla heraf.				
4	Eventualforpligtelser			
Selskabet har stillet kaution for det bankengagement som Klingenberg Data Holding ApS måtte have med pengeinstitut.				
Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Klingenberg Data Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.				

	2014/15	2013/14
Noter	DKK	1.000 DKK

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har en samlet leasingforpligtelse med variabel afgift på DKK 2.318.239 pr. 30. juni 2015. Resterende løbetid på op til 28 måneder.

Selskabet har desuden en huslejeforpligtelse på lejemålet Nørregade 16, 4, Odense. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 3.5% p.a. Huslejeforpligtelsen er ca. DKK 350.000 årligt. Lejemålet er uopsigeligt for begge parter frem til 30. november 2018.

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på DKK 3.000.000 med pant i driftsinventar, simple fordringer, goodwill m.v. der i årsrapporten er indregnet med DKK 8.908.589.