

AP Data ApS

CVR-nummer 25065573

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. juli 2013



Allan West

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

AP Data ApS
Tølløsevej 27
4340 Tølløse

Telefon:	59182625
Hjemmeside:	www.apdata.dk
E-mail:	info@apdata.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	25065573
Regnskabsperiode:	1. januar 2012 - 31. december 2012

Direktion

Allan West

Pengeinstitut

Danske Bank

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for AP 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 2012 samt af

resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tølløse, 8. juli 2013

Direktionen:



Allan West

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AP Data ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AP Data ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i regnskabsåret 2013 har oplevet en væsentlig omsætningsnedgang. Ledelsen har foretaget justeringer af selskabets kapaciteter og omkostningsstruktur, men der forventes et negativt resultat for regnskabsåret 2013. Selskabets fortsatte drift afhænger af, om der kan opnås den fornødne likviditet eller de fornødne afdragsordninger i forhold til de i regnskabsåret 2013 forfaldne kreditter, herunder især forpligtelser overfor Skat. Forholdet er ved regnskabsafslutning ikke afklaret, men det er ledelsens vurdering, at selskabet vil være i stand til at skabe den nødvendige likviditet gennem afdragsordning og ordinær drift. Vi henviser i øvrigt til ledelsesberetningen og note 8 i regnskabet. Vi har ikke fundet anledning til at tillægge forholdet en anden vurdering.

Uden at tage forbehold herfor skal vi henlede opmærksomheden på usikkerheden om målingen af tilgodehavende hos selskabsdeltager. Lånet udgør i alt 592.159 DKK og er i årsregnskabet nedskrevet til 300.000 DKK. Værdiansættelsen er behæftet med usikkerhed, da tilbagebetalingen afhænger af

Den uafhængige revisors erklæringer

selskabsdeltagerens salg af en ejendom, hvorved der frigives likviditet til tilbagebetaling af lånet. Vi henviser til note 9 i regnskabet og ledelsesberetningen, hvori usikkerheden beskrives.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med Kildeskatteloven har udbetalt løn uden at afregne A-skat og arbejdsmarkedsbidrag heraf. Selskabet har endvidere undladt at lade personalegoder beskatte i overensstemmelse med gældende skattelovgivning. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar og eventuel straf. Forholdet er ikke indberettet til Skat inden regnskabsafslutning.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med Selskabsloven har

ydet lån til en selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet udgør i alt 592.159 DKK og er i årsregnskabet nedskrevet til 300.000 DKK.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har foretaget rettidig indbetaling af skatter og afgifter, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke lever op til Bogføringslovens bestemmelser om at tilrette lægge bogholderiet i overensstemmelse med god bogføringskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Slagelse, 8. juli 2013

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab

Karsten Thunbo

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er ifølge vedtægterne at drive handel og industri. Selskabet har i lighed med tidligere år primært beskæftiget sig med områderne dialog markedsføring, datafangst og scanning, marketing og statistik, printopgaver samt lagerhotel, pakning og distribution.

Usikkerheder

I årsregnskabet er tilgodehavende hos selskabsdeltager på 592.159 DKK skønsmæssigt værdiansat til 300.000 DKK. Indfrielsen af lånet afhænger af selskabsdeltagerens salg af privat ejendom, hvor proventet anvendes til indfrielse af lånet. Ejendommen er endnu ikke solgt, og forholdet er således ikke afklaret ved regnskabsafslutning, hvorfor værdiansættelsen er behæftet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. De driftsmæssige resultater er væsentligt forbedrede qua større ordreindgang, men resultatet er påvirket væsentligt af nedskrivningen af tilgodehavende hos selskabsdeltageren på 292.159 DKK.

Der har herudover ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har i den forløbne del af regnskabsåret 2013 oplevet en væsentlig omsætningsnedgang, og det er ledelsens forventning, at der for regnskabsåret 2013 realiseres et negativt resultat trods justering af selskabets kapaciteter og omkostningsstruktur. Det er ledelsens forventning, at selskabet kan få tilført den fornødne likviditet og indgået de aftaler om afdragsordninger, som er nødvendige for at kunne fortsætte driften. Forholdet er endnu ikke afklaret, men ledelsen har positive forventninger til fremtiden.

Der er herudover ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterier

Nettoomsætning er indregnet med produktionsprincippet som indtægtsgrundlag.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende 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.

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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

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 5 år
 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen. Kostprisen for hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

3 - 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til værdien af medgåede materialer og lønninger samt en forsigtigt indregnet aconto avance.

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 acontoskatte.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	6.419.035	5.049
1	Personaleomkostninger	-5.360.725	-4.855
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-270.119	-210
	Resultat før finansielle poster	788.191	-16
2	Finansielle indtægter	92.108	58
3	Finansielle omkostninger	-480.896	-229
	Resultat før skat	399.404	-187
4	Skat af årets resultat	-180.446	23
	Årets resultat	218.958	-164
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-112.025	52
	Årets resultat	218.958	-164
	Til disposition i alt	106.933	-112
	Overført resultat ultimo	106.933	-112
	Resultatdisponering i alt	106.933	-112

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Indretning af lejede lokaler	126.767	109
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	366.146	606
	Materielle anlægsaktiver	492.913	714
	Deposita	325.000	163
	Finansielle anlægsaktiver	325.000	163
	Anlægsaktiver i alt	817.913	877
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	427.288	261
	Varebeholdninger	427.288	261
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.477.539	1.616
	Igangværende arbejder for fremmed regning	42.000	141
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	408.646	384
	Udsudte skatteaktiver	40.433	47
	Andre tilgodehavender	130.506	192
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere	300.000	345
	Periodeafgrænsningsposter	17.443	16
	Tilgodehavender	2.416.568	2.742
	Likvide beholdninger	25.900	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.869.756	3.003
	Aktiver i alt	3.687.669	3.880

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for opskrivninger	150.000	150
	Overført resultat	106.933	-112
6	Egenkapital i alt	381.933	163
	Hensættelser til udskudt skat	50.000	50
	Hensatte forpligtelser	50.000	50
	Kreditinstitutter	0	32
7	Langfristede gældsforpligtelser	0	32
	Kreditinstitutter	736.517	1.220
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.255.678	1.532
	Selskabsskat	168.400	68
	Anden gæld	1.095.140	816
	Kortfristede gældsforpligtelser	3.255.736	3.635
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	3.305.736	3.717
	Passiver i alt	3.687.669	3.880
8	Usikkerheder om going concern		
9	Usikkerhed ved indregning og måling		
10	Eventualforpligtelser		
11	Leje- og leasingforpligtelser		
12	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	4.758.636	4.234
Pensioner	311.319	280
Andre omkostninger til social sikring	290.770	341
Personaleomkostninger i alt	5.360.725	4.855
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	24.754	22
Andre finansielle indtægter	67.354	36
Finansielle indtægter i alt	92.108	58
3		
Finansielle omkostninger		
Nedskrivning, kapitalejerlån	292.159	0
Andre finansielle omkostninger	188.737	229
Finansielle omkostninger i alt	480.896	229
4		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	173.400	0
Regulering af udskudt skat	7.046	-23
Skat af årets resultat i alt	180.446	-23
5		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	592.159	345
Hensat til tab	-292.159	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt	300.000	345
<p>Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 9%.</p> <p>Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet eller indgået aftale om afdrag.</p>		

Noter	2012		2011	
	DKK		1.000 DKK	
6 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for opskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	150	-112	163
Årets resultat	0	0	219	219
Egenkapital ultimo	125	150	107	382

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

7 Langfristede gældsforpligtelser

Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år	0	0
--	---	---

8 Usikkerheder om going concern

Selskabet har i regnskabsåret 2013 oplevet en væsentlig omsætningsnedgang, og det forventes, at årsregnskabet for 2013 vil udvise et negativt resultat trods justeringer i kapaciteter og omkostningsstruktur. Selskabets fortsatte drift er afhængigt af, om der kan opnås yderligere likviditet eller afdragsordninger for de i regnskabsåret 2013 forfaldne kreditter. Det er ledelsens vurdering, at den tilstrækkelige likviditet kan opnås.

Forholdet er dog ikke afklaret ved regnskabsafslutningen. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

9 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilgodehavende hos selskabsdeltager udgør 592.159 DKK, men er nedskrevet til 300.000 DKK. Indfrielsen af lånet afhænger af selskabsdeltagerens salg af privat ejendom, hvor provenuet anvendes til indfrielse af lånet.

Forholdet er ikke afklaret ved regnskabsafslutning, hvorfor der er usikkerhed omkring værdiansættelsen af tilgodehavendet. Der henvises i øvrigt til ledelsesberetningen.

10 Eventualforpligtelser

Der er overfor en leverandør stillet en bankgaranti på DKK 278.000.

	2012	2011
Noter	DKK	1.000 DKK

11 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leasingforpligtelse med variabel månedlig afgift på ca. 7 t.DKK med en resterende løbetid på 30 måneder.

Selskabet har en huslejeforpligtelse med 12 måneders opsigelse. Lejen pristalsreguleres, dog med minimum 2,5 % stigning p.a. Der er aftalt uopsigelighed frem til 1. maj 2015. Huslejen udgør ca. DKK 720.000 årligt.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt løsøre pantebrev på nom. DKK 350.000 med pant i det til selskabet til enhver tid hørende driftsmateriel og driftsinventar, herunder maskiner, inventar og teknisk anlæg af enhver art i de af selskabet lejede lokaler beliggende Tølløsevej 27, 4340 Tølløse samt den til selskabet tilknyttede goodwill jfr. tinglysningslovens § 47 B stk. 2. Løsøre pantebrevet er deponeret til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har finansieret 536 t.DKK i kreditinstitutter via factoring med sikkerhed i selskabets debitorer. Herudover er der afgivet fordringspant på 1.350 t.DKK til sikkerhed for selskabets kreditfaciliteter i kreditinstitutter.

Til sikkerhed for leasingforpligtelser på 31 t.DKK er der afgivet pant i leasingaktiver med bogført værdi på 114 t.DKK.