



**KB DATA APS**

Nørregade 13  
7200 Grindsted

CVR. nr. 33645406

**ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2012**

2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 10. april 2013

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent Johnny Hansen

**Registrerede Revisorer FRR**



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring	5-6
Anvendt regnskabspraksis	7-9
Resultatopgørelse for regnskabsåret 2012	10
Balance pr. 31. december 2012	11-12
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabsnavn	KB Data ApS Nørregade 13 7200 Grindsted
CVR. nr	33645406
Hjemstedskommune	Billund
Regnskabsår	1. januar-31. december
Direktion	Johnny Hansen
Pengeinstitut	Den jyske Sparekasse
Revisor	RevisionPlus A/S Registrerede Revisorer, FSR



## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet:**

Virksomheden udfører reparationer af ebd-udstyr, især på serverområdet med mindre servere.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold 2012:**

Årets resultat blev et underskud på kr. 14.878 og egenkapitalen udgør herefter kr. 51.923. Selskabet er dermed kommet ind under bestemmelserne omkring kapitaltab og skal i den forbindelse redegøre for tiltag til reetablering af kapitalen.

Der arbejdes på at fusionere datterselskabet med moderselskabet og dermed reducere omkostningerne, da flere omkostninger er påvirket af to juridiske enheder.

Moderselskabet står bag datterselskabet og herfra er der ikke noget, som indikerer, at moderselskabet får finansieringsproblemer.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår, at underskuddet fordeles således:

Udbytte	0
Overført til egenkapitalen	<u>-14.878</u>
	<u><u>-14.878</u></u>

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2013:**

Der forventes ikke væsentlige ændringer i det kommende regnskabsår i forhold til de nuværende aktiviteter.



## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for KB Data ApS for regnskabsperioden 1. januar 2012 til 31. december 2012.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012.

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

Generalforsamlingen har besluttet, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres næste regnskabsår.

Vi indstiller årsregnskabet til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 9. april 2013

DIREKTION:

  
Johnny Hansen



## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING

### **Til kapitalejerne i KB Data ApS:**

#### **Påtegning på årsregnskabet:**

Vi har revideret årsregnskabet for KB Data ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet aflægges 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, om 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 vurdering 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 til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen, afsnit "Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold 2012" samt note 4 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for sine tiltag til reetablering af kapitalen.

**Udtalelse om ledelsesberetningen:**

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

Grindsted, den 9. april 2013

  
Alice Kjær

registreret revisor, FSR

**RevisionPlus A/S**

Registreret revisionsaktieselskab



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **REGNSKABSGRUNDLAG:**

Årsregnskabet for KB Data ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har valgt at indregne ledelsens forslag til udbytte som gæld i balancen i henhold til årsregnskabslovens § 48.

### **ÆNDRING I REGNSKABSPRAKSIS:**

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til det foregående år.

### **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat:**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 samt med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger.

### **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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

**BALANCEN:****Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**Materielle anlægsaktiver:**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Maskiner og inventar: 3-5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.300 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre drifts-indtægter eller -tab.

**Varebeholdninger:**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der er foretaget nedskrivning for samtlige ukurante og langsomt omsættelige varer.

**Tilgodehavender:**

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

**Igangværende arbejder for fremmed regning:**

Igangværende arbejder for fremmed regning, måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

**Periodeafgrænsningsposter:**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedr. efterfølgende regnskabsår.

**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.

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse eller et tilgodehavende. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

**Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel



**RESULTATOPGØRELSE**  
**FOR PERIODEN 1. JANUAR 2012 - 31. DECEMBER 2012**

Noter		2011 kr. 1.000
	<b>Bruttoresultat</b>	373.499
		233
1	Personaleomkostninger	369.534
	Afskrivninger	9.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-5.035
2	Finansielle omkostninger	13.943
	<b>Finansiering netto</b>	13.943
	<b>Ordinært resultat før skat</b>	-18.978
	Skat af årets resultat	4.100
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	-14.878
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>	
	Overført resultat	-14.878
	<b>I alt</b>	-14.878



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**

**AKTIVER**

Noter		2011 kr. 1.000
	<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>	
	Goodwill	13.333      17
	<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>13.333</u> <u>17</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.667      22
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>41.667</u> <u>22</u>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>55.000</u> <u>39</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>	
	Varelager	84.170      71
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<u>84.170</u> <u>71</u>
	Debitorer	37.269      93
	Igangværende arbejder	25.000      0
3	Udskudt skatteaktiv	6.800      3
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	763      30
	Periodeafgrænsningsposter	2.451      2
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>72.283</u> <u>128</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>250</u> <u>0</u>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>156.703</u> <u>199</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>211.703</u> <u>238</u>



**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**  
**PASSIVER**

Noter		2011 kr. 1.000
	<b>EGENKAPITAL:</b>	
4	Selskabskapital	80.000      80
	Overført resultat	28.077      13
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<u>51.923</u> <u>67</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER:</b>	
	Kassekredit	99.860      73
	Leverandørgæld	12.783      33
	Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere	1.293      0
	Skyldige omkostninger	45.844      65
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<u>159.780</u> <u>171</u>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<u>159.780</u> <u>171</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>211.703</u> <u>238</u>



## EGENKAPITALOPGØRELSE

Bevægelserne i egenkapitalen specificeres således:

	1. januar 2012	Praksis ændrin- ger	Udbetalt udbytte	Forslag til årets res.	31. december 2012
Selskabskapital	80.000	0	0	0	80.000
Opskrivningshenlæggelser	0	0	0	0	0
Overkurs ved emission	0	0	0	0	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0	0
Overført resultat	13.199	0	0	14.878	28.077
	<u>66.801</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.878</u>	<u>51.923</u>

Selskabskapitalen består af 80 andele á nominelt kr. 1.000.



## NOTER

		2011 kr. 1.000
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger	368.934	235
Øvrige personale omkostninger	600	1
	369.534	236
<b>2 <u>Finansielle omkostninger</u></b>		
Renter pengeinstitut	9.640	4
Renter mellemregning	-711	-1
Kautionsrente	1.293	0
Låneomkostninger	0	1
Renter og provision af kautionsforpl.	1.145	0
Garantiprovision	0	2
Renter og gebyrer iøvrigt	2.576	1
	13.943	7
<b>3 <u>Udskudt skatteaktiv</u></b>		
Udskudt skat primo	2.700	0
Ændring i udskudt skat	4.100	3
	6.800	3

#### 4 Selskabskapital

Der arbejdes på at fusionere datterselskabet med moderselskabet og dermed reducere omkostningerne, da flere omkostninger er påvirket af to juridiske enheder.

Moderselskabet står bag datterselskabet og herfra er der ikke noget, som indikerer, at moderselskabet får finansieringsproblemer.