

ApS Data-Know-How af 1/6 1987

Center Boulevard 5, 2300 København S

CVR-nr. 10 90 17 07

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. september 2016.

Carsten Jallo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ApS Data-Know-How af 1/6 1987.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 7. september 2016

Direktion

Carsten Jallov

Ane-Grethe Jallov

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i ApS Data-Know-How af 1/6 1987

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ApS Data-Know-How af 1/6 1987 for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 7. september 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Anders Schelde-Møllerup Funder
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ApS Data-Know-How af 1/6 1987
Center Boulevard 5
2300 København S

Telefon: 32473249
Telefax: 32519636
Hjemmeside: www.dataknowhow.dk
E-mail: DKH@dataknowhow.dk

CVR-nr.: 10 90 17 07
Stiftet: 1. juni 1987
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Carsten Jallo
Ane-Grethe Jallo

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dirch Passers Allé 76
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udvikling, distribution og salg af edb-programmel, samt handel med edb-maskinel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 2.902 t.kr. mod 2.848 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ApS Data-Know-How af 1/6 1987 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år
---	------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Nettoomsætning	2.902.011	2.848.159
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-18.122	0
Andre eksterne omkostninger	-570.758	-638.773
Bruttoresultat	2.313.131	2.209.386
1 Personaleomkostninger	-1.707.840	-2.048.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-3.486	-943
Driftsresultat	601.805	159.489
Andre finansielle indtægter	22.570	133.502
Andre finansielle omkostninger	-32.196	-9.133
Resultat før skat	592.179	283.858
2 Skat af årets resultat	-130.628	-66.101
Årets resultat	461.551	217.757
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Overføres til overført resultat	261.551	67.757
Disponeret i alt	461.551	217.757

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Udviklingsprojekter under udførelse	491.609	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>491.609</u>	<u>0</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.458	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>10.458</u>	<u>0</u>
	Andre tilgodehavender	88.318	88.318
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>88.318</u>	<u>88.318</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>590.385</u>	<u>88.318</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	556.431	539.160
5	Udskudte skatteaktiver	0	2.665
	Periodeafgrænsningsposter	28.686	13.018
	Tilgodehavender i alt	<u>585.117</u>	<u>554.843</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	457.864	483.176
	Værdipapirer i alt	<u>457.864</u>	<u>483.176</u>
	Likvide beholdninger	642.907	786.844
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.685.888</u>	<u>1.824.863</u>
	Aktiver i alt	<u>2.276.273</u>	<u>1.913.181</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	1.382.542	1.120.991
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	150.000
Egenkapital i alt	<u>1.707.542</u>	<u>1.395.991</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	106.359	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>106.359</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	28.000	28.000
Selskabsskat	35.144	20.832
Anden gæld	329.228	398.358
Periodeafgrænsningsposter	70.000	70.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>462.372</u>	<u>517.190</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>462.372</u>	<u>517.190</u>
Passiver i alt	<u>2.276.273</u>	<u>1.913.181</u>

9 Nærtstående parter

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.557.224	1.870.069
Andre omkostninger til social sikring	139.000	162.377
Personaleomkostninger i øvrigt	11.616	16.508
	<u>1.707.840</u>	<u>2.048.954</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.604	44.251
Årets regulering af udskudt skat	108.752	22.776
Regulering af tidligere års skat	0	698
Nedsættelse af selskabsskat fra 24,5% til 22%	272	-1.624
	<u>130.628</u>	<u>66.101</u>
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Udviklingspro- jekter under ud- førelse
Kostpris 1. juli 2015		0
Tilgang		<u>491.609</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>491.609</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		0
Årets afskrivninger		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>491.609</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2015		186.977
Tilgang		<u>13.944</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>200.921</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		186.977
Årets afskrivninger		<u>3.486</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>190.463</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>10.458</u>

5. Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	2.665	23.817
Udskudt skat af årets resultat	<u>-109.024</u>	<u>-21.152</u>
	<u>-106.359</u>	<u>2.665</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	1.120.991	1.053.234
Årets overførte overskud eller underskud	461.551	217.757
Udbytte for regnskabsåret	<u>-200.000</u>	<u>-150.000</u>
	<u>1.382.542</u>	<u>1.120.991</u>

8. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. juli 2015	150.000	150.000
Udloddet udbytte	-150.000	-150.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>150.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>150.000</u>

Noter

30/6 2016

30/6 2015

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Ane-Grethe Jallo, Vinkelhuse 47, 3. th., 2770 Kastrup

Carsten Bo Jallo, Havneholmen 42, 4. tv., 1561 København V

Tine Ninette Jallo Assentoft, Volmer Hjelrs Allé 10, 2770 Kastrup

Jacob Børmer Larsen, Kløverprisvej 28, 2650 Hvidovre