

**PC - IDE ApS**  
Firskovvej 6, 1. th.  
2800 Kgs. Lyngby  
CVR-nr. 16113832

**Årsrapport 01.10.2015 -  
30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Lise Arendtsen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

PC - IDE ApS  
Firskovvej 6, 1. th.  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 16113832  
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk  
Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### Direktion

Lise Arendtsen, Direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Værkmestergade 2  
8000 Aarhus

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for PC - IDE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 20.02.2017

### Direktion

Lise Arendtsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i PC - IDE ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PC - IDE ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 virksomheden, 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1 "Fortsat drift af selskabet", hvori ledelsen redegør for selskabets drifts- og likviditetssituation. Den fortsatte drift er betinget af, at der fortsat ydes finansiering fra moderselskabet. Vi er på den baggrund enige i, at selskabet kan fortsætte driften det kommende år. Vi henviser til note 1 for yderligere omtale heraf.

#### 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Århus, den 20.02.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Klaus Tvede-Jensen  
statsautoriseret revisor

Mads Fauerskov  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er engroshandel med computere og software samt hertil beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året resultat er som forventet. Resultatet anses af ledelsen som utilfredsstillende.

Selskabet forventer tilstrækkelig likviditet til den fremtidige drift. Selskabet vil ved behov herfor modtage yderligere lån fra selskabets ejer.

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse har truffet beslutning om reetablering ved fremtidig drift. Selskabets ledelse har endvidere igangsat en fusion med moderselskabet som det fortsættende selskab.

### Begivenheder efter balancedagen

Selskabets ejer DataGruppen MultiMed A/S har efter statusdagen igangsat en fusion mellem DataGruppen MultiMed A/S og nærværende selskab PC - IDE ApS. Fusionen forventes gennemført i foråret 2017 med DataGruppen MultiMed A/S som det fortsættende selskab. PC - IDE ApS vil modtage støtte fra moderselskabet, indtil en eventuel fusion gennemføres.

Der er fra balancedagen og frem til i dag herudover ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.006.053</b>	<b>902.629</b>
Personaleomkostninger	2	(1.308.363)	(1.741.682)
Af- og nedskrivninger		<u>(41.755)</u>	<u>(32.887)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(344.065)</b>	<b>(871.940)</b>
Andre finansielle indtægter		18	22
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	(34.858)
Andre finansielle omkostninger		<u>(23.850)</u>	<u>(3.812)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(367.897)</b>	<b>(910.588)</b>
Skat af årets resultat	3	<u>145.494</u>	<u>151.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(222.403)</u></b>	<b><u>(759.588)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(222.403)</u>	<u>(759.588)</u>
		<b><u>(222.403)</u></b>	<b><u>(759.588)</u></b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		37.267	80.949
Indretning af lejede lokaler		18.468	28.541
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>55.735</b>	<b>109.490</b>
Deposita		39.012	39.012
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>39.012</b>	<b>39.012</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>94.747</b>	<b>148.502</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	39.122
<b>Varebeholdninger</b>		<b>0</b>	<b>39.122</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		272.877	166.105
Udskudt skat		2.000	607.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		287.477	0
Periodeafgrænsningsposter		25	3.938
<b>Tilgodehavender</b>		<b>562.379</b>	<b>777.043</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>562.379</b>	<b>816.165</b>
<b>Aktiver</b>		<b>657.126</b>	<b>964.667</b>

## Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.906.032)</u>	<u>(1.683.629)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.706.032)</u></b>	<b><u>(1.483.629)</u></b>
Ansvarlig lånekapital		<u>890.451</u>	<u>890.451</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>890.451</u></b>	<b><u>890.451</u></b>
Bankgæld		308.118	128.349
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.091	52.135
Gæld til tilknyttede virksomheder		714.085	1.042.640
Anden gæld	5	<u>446.413</u>	<u>334.721</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.472.707</u></b>	<b><u>1.557.845</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.363.158</u></b>	<b><u>2.448.296</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>657.126</u></b>	<b><u>964.667</u></b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(1.683.629)	(1.483.629)
Årets resultat	0	(222.403)	(222.403)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(1.906.032)</b>	<b>(1.706.032)</b>

Selskabet har tabt sin virksomhedskapital og er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabets ledelse har truffet beslutning om reetablering ved fremtidig drift. Selskabets ledelse har endvidere igangsat en fusion med moderselskabet som det fortsættende selskab.

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har i regnskabsåret været understøttet af kapitalejeren via ansvarlig lånekapital samt øvrige lånefaciliteter. Moderselskabet Datagruppen Multimed A/S har tilkendegivet at understøtte den fortsatte drift frem til, at selskabet i 2017 fusioneres. På baggrund heraf aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.243.517	1.616.271
Pensioner	16.500	13.500
Andre omkostninger til social sikring	13.156	18.315
Andre personaleomkostninger	35.190	93.596
	<b>1.308.363</b>	<b>1.741.682</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>3</b>

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(77.725)	(151.000)
Regulering vedrørende tidligere år	(67.769)	0
	<b>(145.494)</b>	<b>(151.000)</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	522.964	50.366
Afgange	(40.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>482.964</b>	<b>50.366</b>
Af- og nedskrivninger primo	(442.015)	(21.825)
Årets afskrivninger	(15.015)	(10.073)
Tilbageførsel ved afgange	11.333	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(445.697)</b>	<b>(31.898)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>37.267</b>	<b>18.468</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	103.864	54.643
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	33.943	124.748
Feriepengeforpligtelser	140.668	117.698
Andre skyldige omkostninger	167.938	37.632
	<b>446.413</b>	<b>334.721</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>148.500</b>	<b>148.500</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med DGM Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildekat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, med enkelte reklassifikationer.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af ydelser, handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.