

PC Data Consult A/S

Østergade 15, 8860 Ulstrup

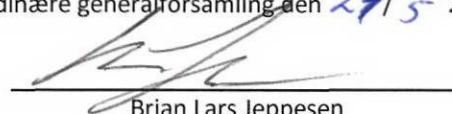
CVR-nr. 16 99 90 32

Årsrapport for 2015

23. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 29/5 2016



Brian Lars Jeppesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledelsepåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PC Data Consult A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ulstrup, den 24. maj 2016

Direktionen



Brian Lars Jeppesen

Bestyrelse



Brian Lars Jeppesen



Jesper Hüttel



Claus Holm Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i PC Data Consult A/S

Vi har revideret årsregnskabet for PC Data Consult A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og regnskabspraksis. 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 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har gentagne gange indberettet forkerte/fejlagtige momsbeløb til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke indeholdt og afregnet A-skat og AM-bidrag af hovedaktionærs firmabil. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Auning, den 24. maj 2016

National Revision
Registrerede Revisorer a/s
CVR 25 63 58 68



Michael Møller
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	PC Data Consult A/S Østergade 15 8860 Ulstrup
	CVR-nr.: 16 99 90 32 Stiftet: 17. maj 1993 Hjemstedskommune: Favrskov Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Bestyrelse	Brian Lars Jeppesen Jesper Hüttel Claus Holm Nielsen
Direktionen	Brian Lars Jeppesen
Forretningsområde	Selskabets formål er at drive virksomhed med udvikling og salg af EDB-løsninger samt anden i naturlig forbindelse hermed stående virksomhed.
Revision	National Revision Registrerede Revisorer a/s Centervej 4 8963 Auning
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S Adelgade 27 9500 Hobro

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		4.361.738	5.559.366
Personaleomkostninger	1	-2.857.824	-3.306.713
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-1.719.224</u>	<u>-1.751.740</u>
Resultat af primær drift		-215.310	500.913
Andre finansielle indtægter		4.426	284
Andre finansielle omkostninger		<u>-306.830</u>	<u>-182.762</u>
Resultat før skat		-517.714	318.435
Skat af årets resultat	2	<u>81.435</u>	<u>-13.282</u>
Årets resultat		<u>-436.279</u>	<u>305.153</u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-436.279</u>	<u>305.153</u>
		<u>-436.279</u>	<u>305.153</u>

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2015	2014
Note	DKK	DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter	9.065.000	10.075.000
Goodwill	142.858	285.715
Immaterielle anlægsaktiver	9.207.858	10.360.715
Grunde og bygninger	1.216.402	1.230.829
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	239.583	284.583
Indretning af lejede lokaler	50.893	57.833
Materielle anlægsaktiver	1.506.878	1.573.245
Andre værdipapirer og kapitalandele	27.618	23.543
Deposita	63.650	63.650
Finansielle anlægsaktiver	91.268	87.193
Anlægsaktiver	10.806.004	12.021.153
Fremstillede varer og handelsvarer	0	142.389
Varebeholdninger	0	142.389
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	512.134	1.034.270
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3 0	0
Tilgodehavender	512.134	1.034.270
Likvide beholdninger	16	900
Omsætningsaktiver	512.150	1.177.559
Aktiver	11.318.154	13.198.712

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Anpartskapital		500.000	500.000
Overført resultat		4.110.290	4.546.569
Egenkapital	4	4.610.290	5.046.569
Hensættelse til udskudt skat	5	1.219.151	1.300.586
Hensatte forpligtelser		1.219.151	1.300.586
Gæld til realkreditinstitutter		787.869	825.339
Anden gæld		92.344	154.283
Langfristede gældsforpligtelser	6	880.213	979.622
Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år		99.091	94.989
Kreditinstitutter		1.224.785	1.113.769
Leverandører af varer og tjenesteydelser		104.107	230.729
Anden gæld		3.180.517	4.432.448
Kortfristede gældsforpligtelser		4.608.500	5.871.935
Gældsforpligtelser		5.488.713	6.851.557
Passiver		11.318.154	13.198.712
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	DKK	DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.792.339	3.264.648	
Andre omkostninger til social sikring	14.575	21.191	
Øvrige personaleomkostninger	50.910	20.874	
	<u>2.857.824</u>	<u>3.306.713</u>	
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-81.435	13.282	
	<u>-81.435</u>	<u>13.282</u>	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Tilgodehavende hos medlemmer af direktionen:			
Saldo pr. 1. januar	0	1.307.136	
Indbetalt i årets løb	0	-1.307.136	
Saldo pr. 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	
4 Egenkapital			
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	500.000	4.546.569	5.046.569
Årets resultat	0	-436.279	-436.279
Egenkapital pr. 31. december	<u>500.000</u>	<u>4.110.290</u>	<u>4.610.290</u>
5 Hensættelse til udskudt skat			
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
6 Langfristede gældsforpligtelser			
Heraf forfalder DKK 633.561 til betaling mere end 5 år efter balancetidspunktet.			

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, DKK 825.494, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 1.216.402.

Udover den angivne gæld til realkreditinstitutter er der tinglyst ejerpantebrev i grunde og bygninger på DKK DKK 100.000, til sikkerhed for alt mellemværende med Jutlander Bank pr. 31. december som udgør DKK 1.224.785.

Til sikkerhed for gæld til AL FINANS A/S, DKK 153.810, er der givet pant i VW Multivan, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 239.583.

Herudover er der afgivet virksomhedspant på DKK 1.000.000 med pant i selskabets driftsinventar og driftsmateriel, varelager, goodwill, rettigheder, udviklingsomkostninger og debitorer, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør DKK 9.959.575, til sikkerhed for alt mellemværende med Jutlander bank som pr. 31. december udgør DKK 1.224.785.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har en årlig huslejeforpligtelse på DKK 367.800.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for PC Data Consult A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Regnskabspraksis

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder.

Omkostninger på udviklingsprojekter omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare - hvor den tekniske udnyttelsesgrad, 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 der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsprojekter, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostning i resultatopgørelsen, i takt med at omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives fra tidspunktet for færdiggørelsen lineær over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Patenter afskrives over den resterende patentperiode eller en kortere økonomisk levetid. Softwarelicenser afskrives over aftaleperioden.

Afskrivningsperioden for immaterielle anlægsaktiver er, ud fra en konkret vurdering af aktivets økonomiske værdi/levetid og med hjemmel i årsregnskabsloven § 53, stk. 2, ansat til mere end 5 år.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	10 år	0%
Goodwill	7 år	0%

Regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20 år	75-80%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	35%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

Grunde afskrives ikke.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Deposita

Deposita måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.