

Penta Systems ApS

Karen Blixens Vej 34, 2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 19 48 88 37

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2016.

Claus Rude
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Penta Systems ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 8. april 2016

Direktion

Claus Rude
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Penta Systems ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Penta Systems ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 8. april 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik J. Thomsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Penta Systems ApS Karen Blixens Vej 34 2960 Rungsted Kyst
	Telefon: 45869053
	CVR-nr.: 19 48 88 37
	Stiftet: 28. august 1996
	Hjemsted: Hørsholm
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Claus Rude, direktør
Revisor	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Associerede virksomheder	Comfil RO, Rumænien RUBA I/S, Danmark

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 5.893.488 kr. mod 4.084.904 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 Penta Systems ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Bruttofortjeneste

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 driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

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

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	1.399.919	2.450.422
1 Personaleomkostninger	-1.057.562	-1.059.220
Resultat før finansielle poster	342.357	1.391.202
Andre finansielle indtægter	7.779.357	4.169.316
2 Øvrige finansielle omkostninger	-448.027	-131.533
Resultat før skat	7.673.687	5.428.985
Skat af årets resultat	-1.780.199	-1.344.081
Årets resultat	5.893.488	4.084.904
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	5.893.488	4.084.904
Disponeret i alt	5.893.488	4.084.904

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	250.001	250.001
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>23.429.276</u>	<u>16.171.228</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>23.679.277</u>	<u>16.421.229</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>23.679.277</u>	<u>16.421.229</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	150.727	367.006
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1	1
	Andre tilgodehavender	<u>1.951</u>	<u>1.204</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>152.679</u>	<u>368.211</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.150.696</u>	<u>2.065.584</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.303.375</u>	<u>2.433.795</u>
	Aktiver i alt	<u>24.982.652</u>	<u>18.855.024</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	<u>23.937.326</u>	<u>18.043.838</u>
	Egenkapital i alt	<u>24.062.326</u>	<u>18.168.838</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>16.447</u>	<u>38.651</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.447</u>	<u>38.651</u>
 Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	135.088
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	260.416	137.864
	Selskabsskat	389.396	74.464
	Anden gæld	<u>254.067</u>	<u>300.119</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>903.879</u>	<u>647.535</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>903.879</u>	<u>647.535</u>
	 Passiver i alt	 <u>24.982.652</u>	 <u>18.855.024</u>
 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	1.000.000	1.000.000	
Pensioner	51.700	54.348	
Andre omkostninger til social sikring	2.429	4.153	
Personaleomkostninger i øvrigt	3.433	719	
	<u>1.057.562</u>	<u>1.059.220</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	448.027	131.533	
	<u>448.027</u>	<u>131.533</u>	
3. Kapitalandele i associerede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2015	250.001	1	
Tilgang i årets løb	0	250.000	
Kostpris 31. december 2015	<u>250.001</u>	<u>250.001</u>	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>250.001</u>	<u>250.001</u>	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Comfil RO, Rumænien	20 %	-399.308	-19.575
RUBA I/S, Danmark	50 %	870.952	258.626
		<u>471.644</u>	<u>239.051</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. og multipla heraf.
Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	18.043.838	13.958.934
Årets overførte overskud eller underskud	<u>5.893.488</u>	<u>4.084.904</u>
	<u>23.937.326</u>	<u>18.043.838</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter direkte og solidarisk med de øvrige interessenter for gælden i RUBA I/S. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2015 udgør DKK. 1.893.538.