

PN Data ApS

CVR-nr. 19783308

Kirkeleddet 321

3480 Fredensborg

ÅRSRAPPORT
for
2015

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31-08-2016

Peter Nørby
Dirigent

PN Data ApS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

PN Data ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-04-2015 - 31-03-2016 for PN Data ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven og opstillet af Rewidan Revisionsanpartsselskab.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-03-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-04-2015 - 31-03-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 31-08-2016

Direktion

Peter Nørby
Direktør

PN Data ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PN Data ApS Kirkeleddet 321 3480 Fredensborg
CVR-nr.	19783308
Stiftelsesdato	01-10-1996
Hjemsted	Fredensborg
Regnskabsår	01-04-2015 - 31-03-2016
Direktion	Peter Nørby, Direktør
Regnskabsopstilling	Rewidan revisionsanpartsselskab Lyfaparken Måløv Byvej 229T 2760 Måløv CVR-nr.: 21640840

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for PN Data ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Resultatopgørelsen

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der er afholdt til distribution af solgte varer i året, herunder omkostninger til salgspersonale, transport, salgsfremmende omkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger samt af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver

Værdipapirer indregnes under omsætningsaktiver og måles til anslået dagsværdi. Kursreguleringerne indregnes i regnskabet som ikke realiserede kursgevinster og kurstab. Tab og gevinst ved salg måles pr. aktie og pr. investeringsbevis og indgår i resultatopgørelsen som realiseret tab eller gevinst.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

PN Data ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		0	0
Distributionsomkostninger		-4.471	-9.776
Administrationsomkostninger		-10.108	-35.641
Driftsresultat		-14.579	-45.417
Finansielle indtægter	1	49.186	75.491
Finansielle omkostninger		-36.116	-28
Resultat før skat		-1.509	30.046
Skat af årets resultat		-76	-7.727
Årets resultat		-1.585	22.319
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		101.200	0
Overført resultat		-102.785	22.319
		-1.585	22.319

PN Data ApS**Balance 31. marts 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>0</u>	<u>4.471</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>4.471</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>4.471</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	6.915
Udsudte skatteaktiver		<u>6.604</u>	<u>6.604</u>
Tilgodehavender		<u>6.604</u>	<u>13.519</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>898.758</u>	<u>599.863</u>
Værdipapirer og kapitalandele	3	<u>898.758</u>	<u>599.863</u>
Likvide beholdninger		<u>206.112</u>	<u>510.487</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.111.474</u>	<u>1.123.869</u>
Aktiver		<u>1.111.474</u>	<u>1.128.340</u>

PN Data ApS

Balance 31. marts 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat tidligere år		990.632	968.313
Årets resultat		-102.785	22.319
Udbytte for regnskabsåret		101.200	0
Egenkapital		1.114.047	1.115.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	6.250
Selskabsskat		-10.330	0
Anden gæld		0	4.951
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.507	1.507
Kortfristede gældsforpligtelser		-2.573	12.708
Gældsforpligtelser		-2.573	12.708
Passiver		1.111.474	1.128.340

Noter

	2015	2014
1. Finansieringsindtægter		
Renter bank	656	2.237
Kursreguleringer netto	1.960	49.636
Aktieudbytte	46.570	23.618
	49.186	75.491

2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris primo	249.470	249.470
Kostpris ultimo	249.470	249.470

Af- og nedskrivninger primo	-244.999	-235.223
Årets afskrivninger	-4.471	-9.776
Af- og nedskrivninger ultimo	-249.470	-244.999

Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	4.471
-------------------------------------	----------	--------------

3. Værdipapirer og kapitalandele

	Nom. værdi	2015/16	2014/15
Nordea Invest Direct	0	0	281.520
Nordea Invest Europa	0	0	30.532
Nordea Invest Danmark	0	0	83.840
Nordea Invest Europa Small Cap	0	0	156.070
Nordea Invest IT	0	0	26.258
Nordea Invest AB	0	0	21.643
Nordea Invest Portefølje Danmark	64.100	116.938	
Nordea Invest Portefølje Verden	164.800	215.212	
Nordea Invest Portefølje USA og Europa	34.400	54.507	
Nordea Invest Portefølje Aktier Strategi	31.300	31.985	
Nordea Invest Portefølje Eksterne afd.	13.500	15.225	
Nordea Invest Portefølje Lange obl.	226.600	252.229	
Nordea Invest Portefølje Verdens o.m.	90.400	113.190	
Nordea Invest Portefølje Fleksibel	62.100	99.472	
	687.200	898.758	599.863