

...et *plus* i kanten



**P.Ø. Data Holding ApS**  
**Vejlesøparken 25, 3 tv.**  
**2840 Holte**

**CVR-nummer: 20696206**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2016 til 31. december 2016**

**19. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets generalforsamling, den 12/12/2017, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent Pierre Michael Ørndorf

**AHJ REVISION** Registreret Revisor ApS

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	3
--------------------------	---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

### **Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Påtegninger**

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	6
---	---

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	P.Ø. Data Holding ApS Vejlesøparken 25, 3 tv. 2840 Holte
<b>Direktion</b>	Pierre Michael Ørndorf
<b>Revisor</b>	AHJ REVISION Registreret Revisor APS Toftebakken 15, 1.sal tv 3460 Birkerød
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets væsentligste aktivitet er at investere i værdipapirer.

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har i dag aflagt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 26. januar 2017

### Direktion

  
Pierre Michael Ørndorf

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af investering i værdipapirer.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets drift har udviklet sig som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Til kapitalejerne i P.Ø. Data Holding ApS**

**Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for P.Ø. Data Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

**Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**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.


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.

Birkero, den 26. januar 2017

**AHJ REVISION Registreret Revisor APS**

  
Annette Holm Jensen  
Registreret Revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for P.Ø. Data Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".



### **Andre eksterne omkostninger**

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

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
Andre eksterne omkostninger.....	-65.251	-71.549
<b>BRUTTORESULTAT .....</b>	<b>-65.251</b>	<b>-71.549</b>
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	1.599.471	3.004.704
Andre finansielle indtægter .....	11.001	25.526
Andre finansielle omkostninger.....	0	-2.209
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>1.545.221</b>	<b>2.956.472</b>
Skat af årets resultat.....	-191.840	-443.445
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>1.353.381</b>	<b>2.513.027</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	5.000.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	673.255	1.071.984
Overført resultat.....	-319.874	-3.558.957
<b>DISPONERET I ALT.....</b>	<b>1.353.381</b>	<b>2.513.027</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	500.000	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	22.490.656	24.663.486
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>22.990.656</b>	<b>25.163.486</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>22.990.656</b>	<b>25.163.486</b>
Selskabsskat .....	0	183.319
Andre tilgodehavender.....	688.247	1.071.984
Periodeafgrænsningsposter .....	595	0
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>688.842</b>	<b>1.255.303</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>3.267.587</b>	<b>4.088.729</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.956.429</b>	<b>5.344.032</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>26.947.085</b>	<b>30.507.518</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overkurs ved emission .....	1.256.456	1.256.456
Reserve for opskrivninger .....	5.626	5.626
Overført resultat .....	23.834.596	23.048.452
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	1.000.000	5.000.000
<b>1 EGENKAPITAL .....</b>	<b>26.221.678</b>	<b>29.435.534</b>
Selskabsskat .....	52.152	0
Udbytte for regnskabsåret.....	673.255	1.071.984
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>725.407</b>	<b>1.071.984</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>725.407</b>	<b>1.071.984</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>26.947.085</b>	<b>30.507.518</b>
2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4 Nærtstående parter		

## NOTER

	Primo	Overførsel	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>1 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	0	125.000
Overkurs ved emission.....	1.256.456	0	0	0	1.256.456
Reserve for opskrivninger .....	5.626	0	0	0	5.626
Overført resultat.....	23.082.485	1.071.984	0	-319.873	23.834.596
Forslag til udbytte for regnskabsåret ....	5.000.000	0	-5.000.000	1.000.000	1.000.000
	<u><b>29.469.567</b></u>	<u><b>1.071.984</b></u>	<u><b>-5.000.000</b></u>	<u><b>680.127</b></u>	<u><b>26.221.678</b></u>

## 2 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for skatten.

Selskabet er sambeskattet med øvrige Copenhagen IT Consult A/S. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 4 Nærtstående parter, bestemmende indflydelse samt transaktioner

Direktør Pierre Ørndorf har bestemmende indflydelse.

Selskabet har haft transaktioner med Copenhagen IT Consult A/S .