

Pentia A/S
Islands Brygge 55, 2300 København S

CVR-nr. 20 86 88 72

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. september 2016.

Peter Westergaard Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Pentia A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 13. september 2016

Direktion

Jakob Gaunø Stampe

Bestyrelse

Thomas Kirk Albert

Peter Westergaard Christensen

Ole Sas Thrane

Jacob Surland

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærene i Pentia A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Pentia A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 13. september 2016

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Anders Ladegaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Pentia A/S Islands Brygge 55 2300 København S
	CVR-nr.: 20 86 88 72 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Thomas Kirk Albert Peter Westergaard Christensen Ole Sas Thrane Jacob Surland
Direktion	Jakob Gaunø Stampe
Revision	Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nørre Farimagsgade 11 1364 København K
Associeret virksomhed	Pentia AB, Malmø, Sverige

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Pentia er i gang med en transformation således at ydelsespaletten både dækker IT ydelser og marketing ydelser. IT ydelserne er stadig at drive rådgivning, systemarbejde, konsulentvirksomhed, og programmering og handel inden for IT-branchen. Vi tilbyder nu også marketingydelser indenfor dialogmarkedsføring, branding og omnichannel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold - generelt

Regnskabsåret 2015/16 har båret præg af at være et investerings- og konsolideringsår. Dette år kan derfor ikke vise samme flotte resultat som året før. Det er helt som forventet.

Året er det blot andet år i vores 2017 strategi plan. Planen løber over 3 kalender år, og vi kan ved udgangen af dette regnskabsår konstatere, at vi allerede nu har opnået op mod 75% af vores planlagte mål – bare halvvejs inde i strategiperioden.

Nye forretningsområder

En række nye forretningsområder er blevet styrket, både med hensyn til nye inhouse kompetencer og dertilhørende opgaver, samt nye partnerskaber og investeringer i produkter.

Der er ansat BA'ere (Business Architects) og der er blevet indgået partnerskaber med Agillic og App Dynamics. Vi har investeret et anseligt antal timer (+1.000) i DAM for Sitecore produktet, og ser nu et langt mere helt og tilgængeligt produkt, end før vi gav os i kast med det.

Oveni dette har vi arbejdet på at forstærke vores kompetencer indenfor Strategi/Brand/UX, og kan allerede se resultater i form af en stigende mængde opgaver og interesse fra eksisterende og nye kunder.

Et af strategimålene i forbindelse med styrkelsen af strategi/brand/UX området har været, at styrke den forretningsdel der ikke er Sitecore-afhængig. Også her har vi set en positiv fremgang, da ca. 25% af indkomne UXD opgaver er opgaver der ikke ligger under en Sitecore paraply.

Vi har i regnskabsåret nedsat en tværfaglig dialogmarkedsføringsgruppe, hvis arbejde allerede har ført til 2 større dialogmarkedsføringsopgaver. Vi ser dialogmarkedsføring som et signifikant vækstområde i næste regnskabsår.

Intern vækst og tiltag

Vi følger strategiplanens vækst mål med hensyn til ansatte i virksomheden. Ved regnskabsårets afslutning beskæftigede vi i alt 84 fastansatte medarbejdere og tilknyttede eksterne konsulenter. Alle vore fastansatte konsulenter blev i løbet af regnskabsåret Sitecore 8 certificerede.

Vores brug af eksterne konsulenter fulgte samme princip som tidligere år. Vi gør brug af eksterne konsulenter for at kunne yde fleksibilitet og skalering i forhold til nyindkommende opgaver, samt for at imødekomme pludseligt opståede behov hos vore kunder.

Vi har gennem et fokuseret arbejde i hele virksomheden haft fokus på optimering af processer. Projektmetoden er blevet gennemarbejdet og effektiviseret yderligere og vores tekniske udviklere har fået

Ledelsesberetning

gennemarbejdet og skabt et fælles fagligt fundament i form af udvidede SOP'er (Standard Operating Procedures).

Dev Ops delen i virksomheden er blevet styrket og har fået tilføjet struktur og midler, hvilket har resulteret i en strømlinet og effektiv teknisk/digital rygrad i firmaet.

Kunder og løsninger

Regnskabsåret har budt på en række nye kunder hvoraf vi eksempelvis kan nævne:

Finanstilsynet, Stelton, BaneDanmark, Styrelsen for Arbejdsmarked og Rekruttering (STAR), ATP, HOFOR, Digitaliseringsstyrelsen, Hi3G, Novo og Skatteministeriet.

Vi færdiggjorde bl.a. en stor E-commerce løsning for Stelton.

Desuden er samarbejdet med nøglekunder forlænget og udvidet.

Udenfor København

Vi har fortsat investeringen i vore afdelinger i Århus og Malmø.

Århusafdelingen er flyttet i nye, større og selvstændige lokaler på Skovvejen 2B. Det giver plads til den planlagte fortsatte vækst i Aarhus. Vi har nu plads til ca. 16-18 medarbejdere i Aarhus. Ved regnskabsårets slutningen sad der 6 kolleger på kontoret.

Vores svenske afdeling har etableret kontor centralt i Malmø hvor der permanent sidder fire kolleger. Vi har i løbet af året landet en del selvstændige kunder til det svenske kontor. Kunder og opgaver der nu også involverer arbejde fra folk på vores kontor i København.

Af nye kunder kan nævnes: Via Syd, Linköping Universitet, Ikano Bank og Nordmejeri.

Great Place to Work

Vi modtog lige efter jul en specialpris for godt samarbejde fra organisationen Great Place to Work. Lige netop denne pris er vi særligt glade for, da den vægter de værdier vi selv sætter højt og har integreret i vores daglige arbejde og processer, nemlig Sjov, Respekt og Ansvar.

For os viser denne udmærkelse, at de ting vi anser som værende bærende elementer i en god virksomhed også har en gennemslagskraft i den omkringliggende verden.

Great Place to Work udfører også årligt en medarbejdertilfredshedsundersøgelse hos os, og gjorde det første gang i 2015. Her opnåede vi imponerende 94% topkarakterer i tilfredshed fra vore medarbejdere. I 2016 steg dette tal til 97%.

Det er vi selvsagt ret stolte over.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Pentia A/S 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.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har pr. 30. juni 2016 på baggrund af en revurdering af de materielle anlægsaktivers tekniske levetid og den forventede tidsmæssige anvendelse af de materielle anlægsaktiver ændret estimerterne for den forventede brugstid. Den forventede brugstid af hardware og inventar er således med virkning fra 1. juli 2015 ændret fra henholdsvis 2 år til 3 år og fra 3 år til 5 år. Det ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2015/16 med t.kr. 788.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af licenser, hardware, eksterne konsulenter og lignende omkostninger direkte forbundet med selskabets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	3 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Pentia A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Nettoomsætning	71.930.175	67.234.358
Andre driftsindtægter	403.492	0
Vareforbrug	-12.460.124	-10.370.561
Andre eksterne omkostninger	-11.536.001	-9.531.938
Bruttoresultat	48.337.542	47.331.859
1 Personaleomkostninger	-46.505.430	-38.251.082
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.097.746	-1.225.934
Driftsresultat	734.366	7.854.843
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	150.429	0
Andre finansielle indtægter	5.769	22.963
2 Øvrige finansielle omkostninger	-13.920	-13.528
Resultat før skat	876.644	7.864.278
Skat af årets resultat	-228.351	-1.850.813
Årets resultat	648.293	6.013.465
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	2.100.000
Overføres til overført resultat	648.293	3.913.465
Disponeret i alt	648.293	6.013.465

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Indretning lejede lokaler	484.607	443.277
3	Produktionsanlæg og maskiner	1.356.808	1.268.650
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	971.677	936.389
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.813.092</u>	<u>2.648.316</u>
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	164.438	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	300.000	0
	Deposita	1.576.740	1.593.136
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.041.178</u>	<u>1.593.136</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.854.270</u>	<u>4.241.452</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.827.554	13.273.465
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	2.826.469	565.256
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	99.878	0
	Udskudte skatteaktiver	0	67.917
	Andre tilgodehavender	4.457	4.681
	Periodeafgrænsningsposter	284.129	319.424
	Tilgodehavender i alt	<u>16.042.487</u>	<u>14.230.743</u>
	Likvide beholdninger	<u>686.132</u>	<u>9.433.673</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.728.619</u>	<u>23.664.416</u>
	Aktiver i alt	<u>21.582.889</u>	<u>27.905.868</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
6 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
7 Overført resultat	8.889.473	8.241.180
Egenkapital i alt	9.889.473	9.241.180
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	436.534	0
Hensatte forpligtelser i alt	436.534	0
 Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	657.955	1.663.928
5 Modtagne forudbetalinger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning	308.739	785.627
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.617.194	2.451.686
Gæld til tilknyttede virksomheder	190.166	1.465.579
Selskabsskat	443.986	2.839.006
Anden gæld	7.867.342	9.225.012
Periodeafgrænsningsposter	171.500	233.850
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	11.256.882	18.664.688
Gældsforpligtelser i alt	11.256.882	18.664.688
 Passiver i alt	 21.582.889	 27.905.868
 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
1. Personalemkostninger			
Lønninger og gager	43.242.189	35.835.280	
Pensioner	2.756.345	1.981.831	
Andre omkostninger til social sikring	506.896	433.971	
	<u>46.505.430</u>	<u>38.251.082</u>	
2. Øvrige finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.972	1.847	
Andre finansielle omkostninger	6.948	11.681	
	<u>13.920</u>	<u>13.528</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. juli 2015	4.265.604	2.898.660	603.519
Tilgang	735.597	345.556	181.369
Kostpris 30. juni 2016	<u>5.001.201</u>	<u>3.244.216</u>	<u>784.888</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	2.996.954	1.962.271	160.242
Årets afskrivninger	647.439	310.268	140.039
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>3.644.393</u>	<u>2.272.539</u>	<u>300.281</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.356.808</u>	<u>971.677</u>	<u>484.607</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	14.009	0
Kostpris 30. juni 2016	<u>14.009</u>	<u>0</u>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	104.902	0
Regulering til indre værdi	45.527	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>150.429</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>164.438</u>	<u>0</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Pentia AB	Malmø, Sverige	35 %
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	8.786.601	1.043.618
Modtagne acontobetalinge	-6.268.871	-1.263.989
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>2.517.730</u>	<u>-220.371</u>
Der indregnes således:		
Igangværende arbejder indregnet under aktiver	2.826.469	565.256
Igangv. arb. for fremmed regning (Modt. forudbet.)	-308.739	-785.627
	<u>2.517.730</u>	<u>-220.371</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	1.000.000	1.000.000
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 1.000 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	8.241.180	4.327.715
Årets overførte overskud eller underskud	<u>648.293</u>	<u>3.913.465</u>
	<u>8.889.473</u>	<u>8.241.180</u>
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	0	0
Udloddet udbytte	0	-2.100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>2.100.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabet mellemværende med pengeinstitut er der stillet sikkerhed for t.kr. 2.000 med pant i fordringer med en bogført værdi på t.kr. 12.828.

Selskabet har afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for Pentia Holding Danmark ApS' mellemværende med pengeinstitut.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har via pengeinstitut stillet garanti over for kunder på i alt t.kr. 1.078 vedrørende ej færdiggjorte projekter pr. 30. juni 2016.

Der påhviler selskabet samlede huslejeforpligtelser på t.kr. 12.299, hvoraf t.kr. 3.106 forfalder inden for 1 år.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D2 ApS som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

10. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Koncernens hæftelser vedrørende forpligtelser i forbindelse med selskabsskatter og kildeskatter fremgår af administrationsselskabets, D2 ApS, årsrapport for 2015/16.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.