

**ÅRSRAPPORT**

**1. oktober 2015 - 30. september 2016**

**BELCON DATA APS**

**Skovholmvej 4  
2920 Charlottenlund**

**CVR-nr. 21 42 37 34  
19. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
2. december 2016

Birgit Elsebeth Lind  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<b>Side</b>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-7
Resultatopgørelse 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9-10
Noter	11

**Selskabet:**

BelCon Data ApS  
Skovholmvej 4  
2920 Charlottenlund

Telefon 39 63 64 99

Telefax 39 63 64 93

**Direktion:**

Birgit Elsebeth Lind

**Pengeinstitut:**

Danske Bank  
Gentoftegade 50  
2820 Gentofte

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for BelCon Data ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Charlottenlund, den 8. november 2016.

**Direktionen:**

---

Birgit Elsebeth Lind

**Til ledelsen i BelCon Data ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for BelCon Data ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorer's 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. november 2016.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

BelCon Data ApS' væsentligste aktiviteter er at drive kursus-, konsulent-, handels-, investerings-virksomhed og virksomhed i forbindelse med informationsteknologi.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2016.

Årsregnskabet for BelCon Data ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor:

## **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 og nedskrivninger.

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.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg med fradrag af afgivne rabatter.

### **Personaleomkostninger:**

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

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

**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 posteringer direkte på egenkapitalen.

**AKTIVER:****Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15%
---	-----

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.



**PASSIVER:****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.

**Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	1.007.499	1.096.742
1 Personaleomkostninger	-796.156	-778.581
INDTJENINGSBIDRAG	211.343	318.161
Afskrivninger	-50.143	-50.143
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	161.200	268.018
Finansielle indtægter	50	283
Finansielle omkostninger	-909	-953
RESULTAT FØR SKAT	160.340	267.348
2 Skat af årets resultat	-35.261	-62.189
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	125.079	205.160
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	125.079	205.160
Overført overskud	0	0
<u>DISPONERET I ALT</u>	125.079	205.160

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>104.467</u>	<u>154.610</u>
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>104.467</u>	<u>154.610</u>
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>	<u>104.467</u>	<u>154.610</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	226.794	226.794
Selskabsskat	<u>103</u>	<u>1</u>
TILGODEHAVENDER	<u>226.897</u>	<u>226.795</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>169.744</u>	<u>218.138</u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>	<u>396.641</u>	<u>444.933</u>
<u>AKTIVER I ALT</u>	<u>501.108</u>	<u>599.543</u>

Note	30/9 2016	30/9 2015
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
3 Overført overskud	0	0
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	125.079	205.160
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>250.079</b>	<b>330.160</b>
Hensættelse til udskudt skat	5.017	10.060
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>5.017</b>	<b>10.060</b>
Selskabsskat	27.303	50.129
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>27.303</b>	<b>50.129</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere	16.485	15.760
Anden gæld	202.223	193.434
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>218.708</b>	<b>209.194</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>246.011</b>	<b>259.323</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>501.108</b>	<b>599.543</b>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Gager og lønninger	781.750	767.840
	Feriepengeregulering	1.461	-2.520
	Andre omkostninger til social sikring	12.946	13.261
	<u>I ALT</u>	<u>796.156</u>	<u>778.581</u>
<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	40.304	66.129
	Regulering af udskudt skat	-5.043	-3.940
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>35.261</u>	<u>62.189</u>
<u>3</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	<u>I ALT</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b>OVERFØRT OVERSKUD</b>		
	Overført fra tidligere år	0	0
	Overført af årets resultat	0	0
	<u>I ALT</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>		
	Overført fra tidligere år	205.160	236.148
	Udbetalt udbytte	-205.160	-236.148
	Forslag til årets resultatfordeling	125.079	205.160
	<u>I ALT</u>	<u>125.079</u>	<u>205.160</u>
	<u>EGENKAPITAL I ALT</u>	<u>250.079</u>	<u>330.160</u>