
PentaCon A/S

Tallerupvej 69, 5690 Tommerup

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 21 71 00 40

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/2 2016

Anders Lidegaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsrapporten 10

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for PentaCon A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 8. februar 2016

Direktion

Anders Nordahl Lidegaard

Bestyrelse

Jan Sylvester Iversen

Anders Nordahl Lidegaard

Lars Simonsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i PentaCon A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for PentaCon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 virksomhedens 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 virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Odense, den 8. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

PentaCon A/S
Tallerupvej 69
5690 Tommerup

Telefon: 64761211
Telefax: 64763811
E-mail: pentacon@pentacon.dk
Hjemmeside: www.pentacon.dk

CVR-nr.: 21 71 00 40
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. marts 2004
Hjemstedskommune: Assens

Bestyrelse

Jan Sylvester Iversen
Anders Nordahl Lidegaard
Lars Simonsen

Direktion

Anders Nordahl Lidegaard

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Rytterkasernen 21
Postboks 370
5100 Odense C

Pengeinstitut

Sydbank

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er salg og support af it-løsninger.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 597.521, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 1.552.992.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 4.786.428 | 4.719 |
| Personaleomkostninger | | -3.967.215 | -4.208 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 1 | -31.989 | -54 |
| Resultat før finansielle poster | | 787.224 | 457 |
| Finansielle indtægter | | 358 | 5 |
| Finansielle omkostninger | | -2.160 | 0 |
| Resultat før skat | | 785.422 | 462 |
| Skat af årets resultat | 2 | -187.901 | -116 |
| Årets resultat | | 597.521 | 346 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|-------------------------------------|----------------|------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 500.000 | 300 |
| Overført resultat | 97.521 | 46 |
| | 597.521 | 346 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|------|------------------|--------------|
| Grunde og bygninger | | 1.196.771 | 1.209 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 132.201 | 16 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | 1.328.972 | 1.225 |
| Anlægsaktiver | | 1.328.972 | 1.225 |
| Varebeholdninger | | 12.000 | 34 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 607.530 | 475 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 45 |
| Andre tilgodehavender | | 76.060 | 77 |
| Udskudt skatteaktiv | | 41.584 | 54 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 13 |
| Tilgodehavender | | 725.174 | 664 |
| Likvide beholdninger | | 640.928 | 865 |
| Omsætningsaktiver | | 1.378.102 | 1.563 |
| Aktiver | | 2.707.074 | 2.788 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|---|----------|------------------|--------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 552.992 | 456 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 500.000 | 300 |
| Egenkapital | 4 | 1.552.992 | 1.256 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 317.711 | 653 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 94.236 | 0 |
| Anden gæld | | 742.135 | 879 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.154.082 | 1.532 |
| Gældsforpligtelser | | 1.154.082 | 1.532 |
| Passiver | | 2.707.074 | 2.788 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|-----------------|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 455.471 | 300.000 | 1.255.471 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets resultat | 0 | 97.521 | 500.000 | 597.521 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 552.992 | 500.000 | 1.552.992 |

Noter til årsrapporten

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|---------------|--------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 31.989 | 54 |
| | 31.989 | 54 |

2 Skat af årets resultat

| | | |
|---------------------|----------------|------------|
| Årets aktuelle skat | 175.757 | 115 |
| Årets udskudte skat | 12.144 | 1 |
| | 187.901 | 116 |

3 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK | I alt DKK |
|---|---------------------------------|--|--|------------------|
| Kostpris 1. januar | 1.208.860 | 1.800.073 | 73.244 | 3.082.177 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 135.977 | 0 | 135.977 |
| Kostpris 31. december | 1.208.860 | 1.936.050 | 73.244 | 3.218.154 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 0 | 1.783.952 | 73.244 | 1.857.196 |
| Årets afskrivninger | 12.089 | 19.897 | 0 | 31.986 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 12.089 | 1.803.849 | 73.244 | 1.889.182 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.196.771 | 132.201 | 0 | 1.328.972 |

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Pentacon Holding ApS, Tallerupvej 69, 5690 Tommerup, 100 %

| | 2015 DKK | 2014 TDKK |
|--|-------------|--------------|
| 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |

Leje- og leasingkontrakter

| | | |
|---------------------|---------|---------|
| Huslejeforpligtelse | 140.405 | 137.500 |
|---------------------|---------|---------|

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

| | | |
|--|-----------|---|
| Ejerpantebrev på i alt TDKK 300, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af | 1.196.771 | 0 |
|--|-----------|---|

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for PentaCon A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til varer og tjenesteydelser

Omkostninger til varer og tjenesteydelser indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 50 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.