
PentaCon A/S

Tallerupvej 69, 5690 Tommerup

Årsrapport for 2021

CVR-nr. 21 71 00 40

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 15/2 2022

Anders Lidegaard
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar 2021 - 31. december 2021 | 5 |
| Balance 31. december 2021 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsregnskabet | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tommerup, den 15. februar 2022

Direktion

Anders Nordahl Lidegaard
Direktør

Bestyrelse

Ebbe Frederiksen
formand

Anders Nordahl Lidegaard

Lars Tyranski Simonsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i PentaCon A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for PentaCon A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Odense M, den 15. februar 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | PentaCon A/S Tallerupvej 69 5690 Tommerup Telefon: 64761211 Email: pentacon@pentacon.dk Hjemmeside: www.pentacon.dk CVR-nr: 21 71 00 40 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 5. maj 1999 Hjemstedskommune: Assens |
| Bestyrelse | Ebbe Frederiksen, formand Anders Nordahl Lidegaard Lars Tyranski Simonsen |
| Direktion | Anders Nordahl Lidegaard |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal 5230 Odense M |
| Pengeinstitut | Sydbank |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2021 DKK | 2020 TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Bruttofortjeneste | | 5.693.167 | 4.814 |
| Personaleomkostninger | 2 | -4.210.523 | -3.806 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | -132.543 | -126 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.350.101 | 882 |
| Finansielle indtægter | | 61 | 0 |
| Finansielle omkostninger | | -12.545 | -7 |
| Resultat før skat | | 1.337.617 | 875 |
| Skat af årets resultat | 3 | -296.039 | -194 |
| Årets resultat | | 1.041.578 | 681 |

Resultatdisponering

| | 2021 DKK | 2020 TDKK |
|--|------------------|--------------|
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 500 |
| Overført resultat | 241.578 | 181 |
| | 1.041.578 | 681 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2021 | 2020 |
|---|------|------------------|--------------|
| | | DKK | TDKK |
| Grunde og bygninger | | 1.124.239 | 1.136 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 598.614 | 498 |
| Indretning af lejede lokaler | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 1.722.853 | 1.634 |
| Anlægsaktiver | | 1.722.853 | 1.634 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 12.000 | 12 |
| Varebeholdninger | | 12.000 | 12 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 436.761 | 740 |
| Andre tilgodehavender | | 54.560 | 55 |
| Udskudt skatteaktiv | | 9.214 | 14 |
| Tilgodehavender | | 500.535 | 809 |
| Likvide beholdninger | | 1.617.652 | 1.354 |
| Omsætningsaktiver | | 2.130.187 | 2.175 |
| Aktiver | | 3.853.040 | 3.809 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2021 DKK | 2020 TDKK |
|--|------|------------------|--------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500 |
| Overført resultat | | 1.178.816 | 937 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 500 |
| Egenkapital | | 2.478.816 | 1.937 |
| Anden gæld | | 0 | 303 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 5 | 0 | 303 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 457.929 | 440 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 9 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 9.811 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat | 5 | 291.351 | 193 |
| Anden gæld | 5 | 543.816 | 866 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 71.317 | 61 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 1.374.224 | 1.569 |
| Gældsforpligtelser | | 1.374.224 | 1.872 |
| Passiver | | 3.853.040 | 3.809 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|--|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 937.238 | 0 | 1.437.238 |
| Årets resultat | 0 | 241.578 | 800.000 | 1.041.578 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 1.178.816 | 800.000 | 2.478.816 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er salg og support af it-løsninger.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|------------------|--------------|
| | DKK | TDKK |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 3.684.829 | 3.284 |
| Pensioner | 316.915 | 311 |
| Andre omkostninger til social sikring | 102.055 | 80 |
| Andre personaleomkostninger | 106.724 | 131 |
| | <u>4.210.523</u> | <u>3.806</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>8</u> | <u>8</u> |

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|----------------------------------|----------------|-------------|
| | DKK | TDKK |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 291.351 | 193 |
| Årets udskudte skat | 4.688 | 1 |
| | <u>296.039</u> | <u>194</u> |

Noter til årsregnskabet

4. Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning af lejede lokaler |
|---|---------------------|---|------------------------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 1.208.860 | 2.653.354 | 73.244 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 221.287 | 0 |
| Kostpris 31. december | 1.208.860 | 2.874.641 | 73.244 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 72.532 | 2.155.574 | 73.244 |
| Årets afskrivninger | 12.089 | 120.453 | 0 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 84.621 | 2.276.027 | 73.244 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 1.124.239 | 598.614 | 0 |
| Afskrives over | 50 år | 3-10 år | 5 år |

5. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------|----------------|--------------|
| | DKK | TDKK |
| Anden gæld | | |
| Efter 5 år | 0 | 0 |
| Mellem 1 og 5 år | 0 | 303 |
| Langfristet del | 0 | 303 |
| Inden for 1 år | 0 | 0 |
| Øvrige kortfristet gæld | 543.816 | 866 |
| | 543.816 | 1.169 |

Langfristede gældsforpligtelser i 2020 består af feriepengeforpligtelse i indefrysingsperioden. Forpligtelsen er rentebærende.

Noter til årsregnskabet

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------|-------------|
| | DKK | TDKK |
| 6. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingforpligtelser | | |
| Huslejeforpligtelse | 143.160 | 139.680 |
| Andre eventualforpligtelser | | |

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Pentacon Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

7. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PentaCon A/S for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2021 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.

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 finansiel post.

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

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Noter til årsregnskabet

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

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 årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

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

Balance

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.

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 |

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

Noter til årsregnskabet

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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 gældsmetode 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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.