



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46
Tlf. 43 43 81 43
www.bba.dk

Compu-Trade Holding A/S

**Tune Parkvej 5, 1.sal
4030 Tune**

CVR nr. 21 84 64 06

Årsrapport for 2015/2016

17. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 20. februar 2017

Dirigent

Navn: Kim Teglstrup Rasmussen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2015 til 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. september 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

Ledespåtegning

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Compu-Trade Holding A/S for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 12. januar 2017

Direktion:

Kim Teglstrup Rasmussen

Bestyrelsen:

Tina Arnt Rasmussen Kim Teglstrup Rasmussen Patrick Teglstrup Rasmussen

Det indstilles på generalforsamlingen den 20. februar 2017, at årsregnskabet for 2015/2016 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Tune, den 20. februar 2017

Direktion:

Kim Teglstrup Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Compu-Trade Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Compu-Trade Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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, 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 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.

Albertslund, den 12. januar 2017

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Aktieselskabet:

Compu-Trade Holding A/S
Tune Parkvej 5, 1.sal
4030 Tune

CVR nr.: 21 84 64 06
Stiftet: 15. juni 1999
Hjemsted: Greve
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Bestyrelse:

Tina Arnt Rasmussen, Grevevej 40, 3670 Greve
Kim Teglstrup Rasmussen, Grevevej 40, 3670 Greve
Patrick Teglstrup Rasmussen, Spaniensgade 15A, 2.tv, 2300 København S

Direktion:

Kim Teglstrup Rasmussen, Grevevej 40, 3670 Greve

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i drift af holdingselskab for koncernens øvrige selskaber samt formueforvaltning.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud før skat på t.kr. 1.385.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Compu-Trade Holding A/S for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen opfylder betingelserne for undladelse heraf, jf. årsregnskabslovens § 110.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

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.

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

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet, og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne for selskabet og alle danske dattervirksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets og koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet som administrationsselskab, sammen med dattervirksomhederne, solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
Bruttoresultat		-10.000	-10
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-1.401.136	-249
Andre finansielle indtægter	1	31.834	31
Andre finansielle omkostninger	2	<u>-5.796</u>	<u>-5</u>
Resultat før skat		-1.385.098	-233
Skat af årets resultat	3	<u>-3.529</u>	<u>-4</u>
Årets resultat		<u>-1.388.627</u>	<u>-237</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-1.388.627</u>	<u>-237</u>
I alt disponering		<u>-1.388.627</u>	<u>-237</u>

Balance pr. 30. september 2016

Aktiver	Note	2014/2015	tkr.
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.398.236	2.799
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.398.236	2.799
Anlægsaktiver i alt		1.398.236	2.799
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		904.761	978
Tilgodehavender i alt		904.761	978
Likvide beholdninger		7.909	19
Omsætningsaktiver i alt		912.670	997
Aktiver i alt		2.310.906	3.796

Balance pr. 30. september 2016

Passiver	Note	2014/2015 <u>tkr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	500.000	500
Overført resultat	<u>1.575.619</u>	<u>2.964</u>
Egenkapital i alt	<u>2.075.619</u>	<u>3.464</u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Skyldig sambeskatningsbidrag	<u>3.529</u>	<u>4</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>3.529</u>	<u>4</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatningsbidrag	3.658	5
Gæld til tilknyttede virksomheder	121.900	131
Anden gæld	<u>106.200</u>	<u>192</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>231.758</u>	<u>328</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>235.287</u>	<u>332</u>
Passiver i alt	<u>2.310.906</u>	<u>3.796</u>
Ejerforhold	5	

Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2015	<u>500.000</u>	<u>2.964.246</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-1.388.627</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>-1.388.627</u>
 Egenkapital 30. september 2016	 <u>500.000</u>	 <u>1.575.619</u>
 Samlet egenkapital 30. september 2016		 <u><u>2.075.619</u></u>

Udvikling i aktiekapitalen indenfor de sidste 5 år:

	<u>Regnskabs-</u> <u>året</u> <u>2011/2012</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året</u> <u>2012/2013</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året</u> <u>2013/2014</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året</u> <u>2014/2015</u>	<u>Regnskabs-</u> <u>året</u> <u>2015/2016</u>
Selskabskapital, primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Noter

		2014/2015 tkr.
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	35.534	30
Øvrige finansielle indtægter	-3.700	0
Renteindtægter skat	0	1
Andre finansielle indtægter i alt	31.834	31
2 Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	5.245	5
Rentetillæg selskabsskat	1	0
Øvrige finansielle omkostninger	550	0
Andre finansielle omkostninger i alt	5.796	5
3 Skat af årets resultat		
Aktuelt sambeskatningsbidrag	3.529	4
Skat af årets resultat i alt	3.529	4
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum, primo	1.125.000	1.125
Anskaffelsessum, ultimo	1.125.000	1.125
Værdireguleringer, primo	1.674.372	1.923
Årets resultat efter skat	-1.401.136	-249
Værdireguleringer, ultimo	273.236	1.674
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.398.236	2.799

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme & ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Umates A/S	Tune Parkvej 5, 1.s	100%	592.336	-1.138.818
UniFlip A/S	Tune Parkvej 5, 1.s	100%	681.891	-260.772
AXB ApS	Tune Parkvej 5, 1.s	100%	124.008	-1.608

Noter

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb udgør kr. 0 pr. 30. september 2016.

5 Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer minimum 5% af aktiekapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Tina Arnt Rasmussen, Grevevej 40, 2670 Greve