

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

FEST DATA A/S

**Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg**

**CVR-nr. 25 31 54 05
16. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
18. april 2016

Thomas Fest
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11-12
Noter	13-15

Selskabet:

Fest Data A/S
Generatorvej 8D, 1. th.
2860 Søborg

Direktion:

Thomas Fest

Pengeinstitut:

Nordea
Lyngby Hovedgade 98
2800 Kgs. Lyngby

Revisor:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Modervirksomhed:

Fest Holding ApS
CVR-nr. 25 21 88 84

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Fest Data A/S.

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.

Søborg, den 14. april 2016.

Direktionen:

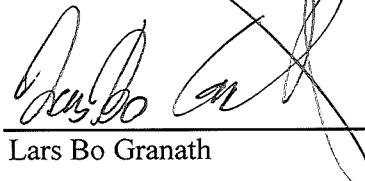


Thomas Fest

Bestyrelsen:



Peter Holger Mygind



Lars Bo Granath



Thomas Fest

Til kapitalejerne i Fest Data A/S.

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Fest Data A/S for perioden 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vor 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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold:

Uden at modificere vores konklusion skal vi henlede opmærksomheden på, at vi har konstateret forhold, der kan medføre ansvar for ledelsen, herunder for overtrædelse af lovgivningen om indberetning og afregning af moms.

Udtalelse om ledelsesberetning:

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 14. april 2016.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82



Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

Væsentligste aktiviteter:

Fest Data A/S væsentligste aktiviteter er forhandling og servicering af IT-udstyr og dertil tilhørende aktivitet, samt at drive leasingvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har efter omstændighederne 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. 31. december 2015.

Årsregnskabet for Fest Data A/S for 2015 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:

Bruttofortjeneste og -tab:

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

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Der foretages regulering for forskydning i igangværende arbejder for fremmed regning opgjort til salgsværdi. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter/-omkostninger:

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

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.

Finansielle poster:

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

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskabet for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

AKTIVER:**Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Materielle anlægsaktiver, fortsat:

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter "først ind - først ud" (FIFO) metoden eller forventede nettorealisationseværdier, hvor disse er lavere. Der er foretaget nedskrivning for ukurante eller langsomt omsættelige varer til forventet nettorealisationseværdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender:

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

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Lejeforhold:

Lejeydelser indgår i resultatopgørelsen. Den samlede lejeforpligtelse er anført under eventualforpligtelser.

Note	2015	2014
BRUTTOFORTJENESTE	1.206.825	1.911.990
1 Personalemkostninger	-985.025	-1.299.716
INDTJENINGSBIDRAG	221.800	612.274
Afskrivninger	-20.966	-71.916
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	200.834	540.358
Finansielle indtægter	0	36
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	34.114	49.293
Finansielle omkostninger	-8.145	-29.630
RESULTAT FØR SKAT	226.804	560.057
2 Skat af årets resultat	-55.080	-129.825
<u>ÅRETS RESULTAT</u>	171.724	430.232
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	500.000
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	700.000	0
Overført overskud	-528.276	-69.768
<u>DISPONERET I ALT</u>	171.724	430.232

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.401	164.846
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	319.401	164.846
Deposita	51.321	49.721
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	51.321	49.721
ANLÆGSAKTIVER	370.722	214.567
VAREBEHOLDNINGER	158.615	170.324
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	184.306	188.417
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	157.521	1.286.864
Udskudt skat	18.137	25.794
Andre tilgodehavender	24.467	0
Periodeafgrænsningsposter	0	13.556
TILGODEHAVENDER	384.431	1.514.632
LIKVIDE BEHOLDNINGER	185.798	515.157
OMSÆTNINGSAKTIVER	728.844	2.200.113
AKTIVER I ALT	1.099.566	2.414.680

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

12

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
3 Virksomhedskapital	500.000	1.169.733
3 Overført overskud	173.689	32.232
3 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	500.000
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>673.689</u>	<u>1.701.965</u>
Pengeinstitutter	11.663	2.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	136.648	162.195
Selskabsskat	47.423	93.264
Anden gæld	216.612	440.949
Periodeafgrænsningsposter	13.532	13.532
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>425.878</u>	<u>712.715</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>425.878</u>	<u>712.715</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>1.099.566</u>	<u>2.414.680</u>

- 4 Eventualforpligtelser
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Gager og lønninger	768.756	1.108.075
	Bestyrelseshonorar	50.000	44.167
	Feriepengeregulering	-6.235	3.534
	Lønrefusion	-3.297	-38.382
	Pensioner	130.013	120.500
	Andre omkostninger til social sikring	28.365	23.801
	Personaleomkostninger i øvrigt	17.424	38.021
	<u>I ALT</u>	<u>985.025</u>	<u>1.299.716</u>
<u>2</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst	47.423	92.414
	Regulering af udskudt skat	7.657	37.411
	<u>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</u>	<u>55.080</u>	<u>129.825</u>

3 Egenkapital	2015	2014
VIRKSOMHEDSKAPITAL		
Anpartskapital	1.110.121	1.110.121
Anpartskapital, Talk IP ApS	80.000	80.000
Regulering ved fusion, 2014	-20.388	-20.388
Regulering ved kapitalnedsættelse, 2015	-669.733	0
I ALT	500.000	1.169.733
OVERFØRT OVERSKUD		
Overført fra tidligere år	32.232	81.612
Regulering ved fusion	0	20.388
Regulering ved kapitalnedsættelse	669.733	0
Overført af årets resultat	-528.276	-69.768
I ALT	173.689	32.232
HENLAGT TIL UDBYTTTE		
Overført fra tidligere år	500.000	0
Ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	700.000	0
Udbetalt udbytte	-1.200.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	500.000
I ALT	0	500.000
EGENKAPITAL I ALT	673.689	1.701.965

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt med et opsigelsesvarsel på 6 måneder, dog tidligst med fraflytning den 31. marts 2016. Lejen i opsigelsesperioden udgør ca. kr. 55.000.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, og renter, samt for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst indenfor sambeskatningskredsen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er som sikkerhed for engagement med pengeinstitutter stillet følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:

	<u>Regn.skabs-</u> <u>mæssig værdi</u>	<u>Nom. værdi</u> <u>pantebrev</u>
Driftsmidler	<u>662.322</u>	<u>300.000</u>
I ALT	<u>662.322</u>	<u>300.000</u>