

# Prolog Development Center Holding A/S

H. J. Holstvej 3-5C, 2605 Brøndby

CVR-nr. 25 80 06 80



## Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1. juli 2016

Som dirigent:



.....  
Finn Grønskov



## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Hoved- og nøgletal for koncernen	5
Beretning	6
Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Pengestrømsopgørelse	11
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Prolog Development Center Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og for koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 1. juli 2016

Direktion:



Finn Grønskov

Bestyrelse:



Leo Schou-Jensen  
formand



Finn Grønskov



Bente Torp Grønskov



Vibeke Konggaard Schou-  
Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Prolog Development Center Holding A/S

### Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Prolog Development Center Holding A/S for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

København, den 1. juli 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Thomas Kühn  
statsaut. revisor



Allan Nørgaard  
statsaut. revisor



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Prolog Development Center Holding A/S
Adresse, postnr., by	H. J. Holstvej 3-5C, 2605 Brøndby
CVR-nr.	25 80 06 80
Hjemstedskommune	Brøndby
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Bestyrelse	Leo Schou-Jensen, formand Finn Grønskov Bente Torp Grønskov Vibeke Konggaard Schou-Jensen
Direktion	Finn Grønskov
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Osvald Helmuths Vej 4, Postboks 250, 2000 Frederiksberg



## Ledelsesberetning

### Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
<b>Hovedtal</b>					
Nettoomsætning	88.019	79.707	76.612	61.315	53.298
Årets resultat	3.884	2.806	5.035	2.959	617
Balancesum	57.133	56.173	52.764	42.322	35.876
Egenkapital	29.874	26.981	25.175	21.140	18.374
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	3.741	1.331	2.749.196	5.132.745	2.762.423
<b>Nøgletal</b>					
Overskudsgrad	6,4 %	3,4 %	9,4 %	6,2 %	1,5 %
Bruttomargin	75,1 %	74,5 %	73,5 %	73,6 %	72,2 %
Afkastningsgrad	9,9 %	4,9 %	15,1 %	9,8 %	2,2 %
Soliditetsgrad	52,3 %	48,0 %	47,7 %	50,0 %	51,2 %
Egenkapitalforrentning	13,7 %	10,8 %	21,7 %	15,0 %	3,4 %
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	91	84	75	65	58

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen (PDC) har øget omsætningen såvel omsætning som overskud - dog ikke helt så meget som forventet.

PDC har øget medarbejderstaben - primært i Danmark.

Aktiviteterne i datterselskaber til salg og support af PDC's kerneprodukter i Singapore, Canada og UK er også øget.

Hovedaktiviteterne inden for koncernens nøgleområder har været følgende:

#### AIRLINES

- Leverancer af PDCs integrerede løsning til airline traffic management, herunder Operations Control, Commercial Schedules planning samt Crew management til 6 flyselskaber.
- Leverance af Commercial Schedules Planning til en asiatisk flag carrier.

#### AIRPORTS

- Leverance af PDC SCORE system til Airport Slot Coordination til kunder i Qatar, Sydafrika og Taiwan.
- Udvikling af ressource management og simulationssoftware til lufthavne.

#### RESOURCE MANAGEMENT SYSTEMER

- Leverance til FALCK af vagtplanlægningsløsning.
- Udvikling af planlægning til lægerne på danske sygehuse.

#### TEKNOLOGI/VÆRKTØJER

- Udvikling af optimerings-engine til vagtplanlægning.
- Udvikling af WEB-plattform for integrerede dashboards. Dette interaktive miljø gør det meget enkelt for brugere at benytte og opsætte dashboards med relevant information (fx. KPI'er) fra planlægningssystemerne.
- Dashboards, der enten benyttes som ledelses information eller som eksponeres på intra- eller extranet.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser af betydning for årsrapporten for 2015/16.

#### Forventet udvikling

Sammenfattende er forventningerne til 2016/17, at der forventes vækst i både omsætning og resultat.

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
	Nettoomsætning	88.019	79.707	0	0
	Vareforbrug	-6.668	-4.129	0	0
	Andre driftsindtægter	8	0	0	0
	Andre eksterne omkostninger	-15.215	-16.220	-80	-85
	<b>Bruttoresultat</b>	<b>66.144</b>	<b>59.358</b>	<b>-80</b>	<b>-85</b>
2	Personaleomkostninger	-58.186	-55.864	0	0
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-860	-739	0	0
	Nedskrivning af omsætningsaktiver bortset fra finansielle aktiver	0	0	0	-243
	Andre driftsomkostninger	-1.485	-82	0	0
	<b>Resultat af primær drift</b>	<b>5.613</b>	<b>2.673</b>	<b>-80</b>	<b>-328</b>
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	3.968	2.981
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-4	133	-4	133
	Finansielle indtægter	714	2.153	0	0
	Finansielle omkostninger	-1.236	-1.258	0	0
	<b>Resultat før skat</b>	<b>5.087</b>	<b>3.701</b>	<b>3.884</b>	<b>2.786</b>
	Skat af årets resultat	-1.203	-895	0	20
	<b>Årets resultat</b>	<b>3.884</b>	<b>2.806</b>	<b>3.884</b>	<b>2.806</b>

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	2.000	1.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	3.225	1.289
Overført resultat	-1.341	517
	<b>3.884</b>	<b>2.806</b>



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		<b>AKTIVER</b>			
		<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Materielle anlægsaktiver				
	Produktionsanlæg og maskiner	538	690	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.307	902	0	0
		<u>1.845</u>	<u>1.592</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4	Finansielle anlægsaktiver				
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (indre værdi)	0	0	30.057	27.280
	Kapitalandele i associerede virksomheder (indre værdi)	228	233	229	233
	Andre tilgodehavender	63	0	0	0
		<u>291</u>	<u>233</u>	<u>30.286</u>	<u>27.513</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.136</u>	<u>1.825</u>	<u>30.286</u>	<u>27.513</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>				
6	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.580	38.809	0	0
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	6.237	11.550	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	869	0
	Udskudte skatteaktiver	0	0	25	25
	Tilgodehavende selskabsskat	169	461	1.511	461
	Andre tilgodehavender	900	823	0	0
		<u>50.886</u>	<u>51.643</u>	<u>2.405</u>	<u>486</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>4.111</u>	<u>2.705</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>54.997</u>	<u>54.348</u>	<u>2.405</u>	<u>486</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>57.133</u>	<u>56.173</u>	<u>32.691</u>	<u>27.999</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Balance

Note	t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
		2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
		<b>PASSIVER</b>			
		<b>Egenkapital</b>			
7	Selskabskapital	510	510	510	510
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	0	0	22.873	19.639
	Overført resultat	27.364	25.471	4.491	5.832
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000	1.000	2.000	1.000
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>29.874</b>	<b>26.981</b>	<b>29.874</b>	<b>26.981</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>				
	Udskudt skat	794	1.760	0	0
8	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>794</b>	<b>1.760</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>				
9	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>				
	Leasingforpligtelser	251	0	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	2.791	0
	Skyldig selskabsskat	2.187	1.415	0	0
		<b>2.438</b>	<b>1.415</b>	<b>2.791</b>	<b>0</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>				
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	115	129	0	0
	Kreditinstitutter i øvrigt	0	1.635	0	0
5	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	0	59	0	0
5	Igangværende arbejder for fremmed regning	925	7.675	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	592	1.081	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	0	992
	Gæld til associerede virksomheder	381	336	0	0
	Skyldig selskabsskat	0	-5	0	0
	Anden gæld	12.383	12.414	26	26
10	Periodeafgrænsningsposter	9.631	2.693	0	0
		<b>24.027</b>	<b>26.017</b>	<b>26</b>	<b>1.018</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>26.465</b>	<b>27.432</b>	<b>2.817</b>	<b>1.018</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>57.133</b>	<b>56.173</b>	<b>32.691</b>	<b>27.999</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 13 Nærtstående parter

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Koncern			
	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	510	25.471	1.000	26.981
Årets resultat	0	1.884	2.000	3.884
Valutakursregulering	0	9	0	9
Udloddet udbytte	0	0	-1.000	-1.000
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>510</b>	<b>27.364</b>	<b>2.000</b>	<b>29.874</b>

t.kr.	Modervirksomhed				
	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	510	19.639	5.832	1.000	26.981
Årets resultat	0	3.225	-1.341	2.000	3.884
Valutakursregulering	0	9	0	0	9
Udloddet udbytte	0	0	0	-1.000	-1.000
<b>Egenkapital 30. april 2016</b>	<b>510</b>	<b>22.873</b>	<b>4.491</b>	<b>2.000</b>	<b>29.874</b>

Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Pengestrømsopgørelse

Note	t.kr.	Koncern	
		2015/16	2014/15
	Årets resultat	3.884	2.806
14	Reguleringer	2.589	603
	Pengestrømme fra primær drift før ændring i driftskapital	6.473	3.409
15	Ændring i driftskapital	-1.279	-711
	Pengestrømme fra primær drift	5.194	2.698
	Renteindbetalinger mv.	714	2.154
	Renteudbetalinger mv.	-1.236	-1.258
	Betalt selskabsskat	-931	-2.263
	<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>	<b>3.741</b>	<b>1.331</b>
	Køb af materielle anlægsaktiver	-1.206	-1.307
	Salg af materielle anlægsaktiver	0	360
	<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>	<b>-1.206</b>	<b>-947</b>
	Betalt udbytte	-1.000	-1.000
	Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-129	-1.684
	<b>Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten</b>	<b>-1.129</b>	<b>-2.684</b>
	Årets pengestrøm	1.406	-2.300
	Likvider 1. maj	2.705	5.005
	Likvider 30. april	4.111	2.705



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Prolog Development Center Holding A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

#### Konsolidering

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Prolog Development Center Holding A/S og virksomheder, hvori modervirksomheden har bestemmende indflydelse. Bestemmende indflydelse antages at foreligge, når modervirksomheden direkte eller indirekte besidder mere end halvdelen af stemmerettighederne. Bestemmende indflydelse kan tillige foreligge via aftale eller vedtægter, eller fordi modervirksomheden på anden måde har eller faktisk udøver bestemmende indflydelse i dattervirksomheden.

Eksistensen og virkningen af potentielle stemmerettigheder, der aktuelt kan udnyttes eller konverteres medtages ved vurderingen af om bestemmende indflydelse foreligger.

De konsoliderede virksomheders regnskaber udarbejdes efter den samme regnskabspraksis, som er benyttet i modervirksomheden. Koncernregnskabet udarbejdes ved at sammendrage regnskaber i de konsoliderede virksomheder ved sammenlægning af regnskabsposter med ensartet indhold.

Koncerninterne indtægter, omkostninger, avancer, tab, ejerandele, udbytter og mellemværender elimineres. Kapitalandele i konsoliderede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af den konsoliderede virksomheds dagsværdi af aktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede og solgte dattervirksomheder medtages i koncernresultatopgørelsen for den periode, hvor bestemmende indflydelse foreligger. Sammenligningstallene korrigeres ikke for nyerhvervede eller frasolgte virksomheder.

Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Anskaffessummen opgøres til nutidsværdien af det aftalte vederlag med tillæg af direkte henførbare omkostninger. Betingede betalinger indregnes med det beløb, der forventes betalt. Identificerbare aktiver og forpligtelser i de overtagne virksomheder indregnes til dagsværdien på anskaffelsestidspunktet. I opgørelsen indregnes omstruktureringshensættelser relateret til den overtagne virksomhed, såfremt omstruktureringen er besluttet på overtagelsestidspunktet. Der tages hensyn til skaffeeffekten af de foretagne omvurderinger af aktiver og forpligtelser. En resterende forskel mellem kostprisen og koncernens andel af dagsværdien af de identificerbare aktiver og forpligtelser indregnes som goodwill eller negativ goodwill.

Virksomheder, hvor koncernen har betydelig indflydelse anses som associerede virksomheder. Betydelig indflydelse antages at foreligge når koncernen direkte eller indirekte besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har eller faktisk udøver betydelig indflydelse. Associerede virksomheder indregnes i koncernregnskabet til indre værdi.

#### Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%.

Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital indregnes som særskilte poster i resultatopgørelsen og balancen.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### *Udenlandske tilknyttede virksomheder*

Udenlandske dattervirksomheder og associerede virksomheder anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balanceposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske dattervirksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen.

#### Leasingaftaler

Leasingaftaler vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Selskabets omsætning består i salg af serviceydelser samt indtægter fra salg af softwarelicenser.

Indtægter ved salg af serviceydelser indregnes, når udfaldet af transaktionen kan skønnes pålideligt i takt med transaktionens færdiggørelsesgrad.

Licensindtægter indregnes som nettoomsætning på tidspunktet for risikoens overgang, når aftalen i realiteten kan sidestilles med salg af softwarelicenser.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### Personaleomkostninger

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

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

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

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af nye dattervirksomheder eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Egenkapital

###### *Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode*

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle - bortset fra virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

##### Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristet bankgæld samt kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.



## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

## Nøgletal

Nøgletallene er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift}}{\text{Gennemsnitlige aktiver} \times 100}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	50.984	48.427	0	0
Pensioner	6.060	5.700	0	0
Andre omkostninger til social sikring	603	1.106	0	0
Andre personaleomkostninger	539	631	0	0
	<u>58.186</u>	<u>55.864</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>91</u>	<u>84</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

### Koncern

Vederlag til koncernens ledelse udgør samlet 1.831 t.kr. (2014/15: 1.814 t.kr.)

### Moderselskab

Moderselskabet har ikke i regnskabsåret udbetalt vederlag til ledelsen. Vederlaget i sammenligningsåret udgør kr. 0.

Moderselskabet har ingen ansatte.

### 3 Materielle anlægsaktiver

t.kr.	Koncern		
	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. maj 2015	900	3.821	4.721
Valutakursregulering	-58	-21	-79
Tilgang i årets løb	38	1.168	1.206
Afgang i årets løb	-106	0	-106
Kostpris 30. april 2016	<u>774</u>	<u>4.968</u>	<u>5.742</u>
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	210	2.919	3.129
Valutakursregulering	0	14	14
Årets afskrivninger	132	728	860
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	-106	0	-106
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	<u>236</u>	<u>3.661</u>	<u>3.897</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	<u>538</u>	<u>1.307</u>	<u>1.845</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>0</u>	<u>468</u>	<u>468</u>

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Noter

## 4 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Modervirksomhed		I alt
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (indre værdi)	Kapitalandele i associerede virksomheder (indre værdi)	
Kostpris 1. maj 2015	7.184	314	7.498
Kostpris 30. april 2016	7.184	314	7.498
Værdireguleringer 1. maj 2015	20.096	-81	20.015
Valutakursregulering	9	0	9
Udloddet udbytte	-1.200	0	-1.200
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv	3.968	-4	3.964
Værdireguleringer 30. april 2016	22.873	-85	22.788
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	30.057	229	30.286

  

	Retsform	Hjemsted	Ejerandel
<b>Dattervirksomheder</b>			
Prolog Development Center	A/S	Danmark	100,00 %
Agile Team	ApS	Danmark	100,00 %
PDC-Argos	ApS	Danmark	100,00 %
Dictus	ApS	Danmark	100,00 %
<b>Associerede virksomheder</b>			
PDC R	ApS	Danmark	50,00 %

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

## Noter

t.kr.	Koncern		Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
<b>5 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>				
Salgsværdi af udført arbejde	10.149	18.981	0	0
Acontofaktureringer	-4.837	-15.165	0	0
	<u>5.312</u>	<u>3.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
der indregnes således:				
Igangværende arbejder for fremmed regning (aktiver)	6.237	11.550	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning (forpligtelser)	-925	-7.734	0	0
	<u>5.312</u>	<u>3.816</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

## 6 Tilgodehavender

## Koncern

Af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser forfalder 7.239 t.kr. til betaling senere end 1 år fra balancedagen.

## Modervirksomhed

Af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser forfalder 0 t.kr. til betaling senere end 1 år fra balancedagen.

t.kr.	Modervirksomhed	
	2015/16	2014/15
<b>7 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 510 stk. a nom. 1.000,00 kr.	510	510
	<u>510</u>	<u>510</u>

Moderselskabets aktiekapital har uændret været 510 t.kr. de seneste 5 år.

## 8 Hensatte forpligtelser

## Koncern

Hensættelse til udskudt skat vedrører væsentligst tidsmæssige forskelle på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

### Noter

#### 9 Langfristede gældsforpligtelser

t.kr.	Koncern			
	Gæld i alt 30/4 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	366	115	251	0
Skyldig selskabsskat	2.187	0	2.187	0
	<u>2.553</u>	<u>115</u>	<u>2.438</u>	<u>0</u>

#### 10 Periodeafgrænsnings-poster

##### Koncern

Periodeafgrænsningsposter omfatter betalinger vedrørende salg af licenser og support samt vedligeholdkontrakter, der først indregnes som indtægter i det efterfølgende regnskabsår, når indregningskriterierne herfor er opfyldt.

#### 11 Sikkerhedsstillelser

##### Modervirksomhed

Moderselskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30/4 2016.

#### 12 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Modervirksomhed

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere i sambeskatningskredsen.

#### 13 Nærtstående parter

##### Koncern

Prolog Development Center Holding A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Transaktioner med tilknyttede virksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.

##### Moderselskab

Transaktioner med tilknyttede virksomheder, som ikke er indgået på normale markedsvilkår

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, som ikke er foretaget på normale markedsvilkår.



Koncern- og årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

		Koncern	
t.kr.		2015/16	2014/15
<b>14</b>	<b>Reguleringer</b>		
	Af- og nedskrivninger	860	736
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	4	-133
	Finansielle indtægter	-714	-2.153
	Finansielle omkostninger	1.236	1.258
	Skat af årets resultat	1.203	895
		<u>2.589</u>	<u>603</u>
		Koncern	
t.kr.		2015/16	2014/15
<b>15</b>	<b>Ændring i arbejdskapital</b>		
	Ændring i tilgodehavender	464	-5.021
	Ændring i leverandørgæld mv.	-1.743	4.156
	Andre ændringer i driftskapital	0	154
		<u>-1.279</u>	<u>-711</u>