

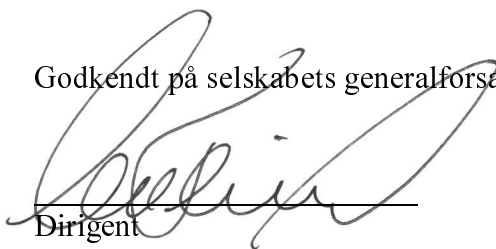
*Folk & Edb ApS  
Smedelundsgade 38  
4300 Holbæk*

*CVR-nr.: 26 17 37 52*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16/6 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Resultatopgørelse .....	6
Balance .....	7
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Folk & Edb ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 16. juni 2016

### **Direktion**

Bo Lyhne

**Til den daglige ledelse i Folk & Edb ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Folk & Edb ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vojens, den 16. juni 2016

ND REVISION VOJENS  
registreret revisionsanpartsselskab  
CVR 31611962

Carsten Feidenhansl HD  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Folk & Edb ApS Smedelundsgade 38 4300 Holbæk
	Telefon: 59 16 21 62
	Hjemmeside: <a href="http://www.folkogedb.dk">www.folkogedb.dk</a>
	E-mail: <a href="mailto:bly@folkogedb.dk">bly@folkogedb.dk</a>
	CVR-nr.: 26 17 37 52
	Stiftet: 1. august 2001
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Bo Lyhne
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Roskilde Stændertorvet 5 4000 Roskilde
<b>Revisor</b>	ND REVISION VOJENS registreret revisionsanpartsselskab Østergade 28 6500 Vojens
<b>Ejerforhold</b>	Bo Lyhne, Kilden 15, 4340 Tølløse
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets formål er drift af detailforretning med reparation og salg af edb hard- og software.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>456.574</b>	<b>493</b>
1 Personalemkostninger.....	-474.751	-467
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-33.000	-21
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>-51.177</b>	<b>5</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-10.539	-26
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>-61.716</b>	<b>-21</b>
3 Skat af årets resultat.....	-1.600	8
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>-63.316</b>	<b>-13</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-63.316	-13
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>-63.316</b>	<b>-13</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	221.283	254
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>221.283</b>	<b>254</b>
Deposita .....	16.841	17
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>16.841</b>	<b>17</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>238.124</b>	<b>271</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	175.840	171
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>175.840</b>	<b>171</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	56.612	76
Selskabsskat .....	6.000	4
Udskudt skatteaktiv .....	14.500	16
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>77.112</b>	<b>96</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>6.714</b>	<b>29</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>259.666</b>	<b>296</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>497.790</b>	<b>567</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	-37.169	26
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>87.831</b>	<b>151</b>
Kreditinstitutter.....	86.199	148
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>86.199</b>	<b>148</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	59.000	51
Kreditinstitutter.....	20.136	0
Anden gæld.....	147.667	140
Periodeafgrænsningsposter.....	12.000	12
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	84.957	65
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>323.760</b>	<b>268</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>409.959</b>	<b>416</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>497.790</b>	<b>567</b>
<b>6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		



## NOTER

	2015	2014 kr. 1000	
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....	466.327	458	
Andre omkostninger til social sikring .....	8.424	9	
	<hr/>	<hr/>	
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>	<b>474.751</b>	<b>467</b>	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	33.000	21	
	<hr/>	<hr/>	
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>33.000</b>	<b>21</b>	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Regulering af udskudt skat .....	1.600	-12	
Regulering af tidligere års skat.....	0	4	
	<hr/>	<hr/>	
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>1.600</b>	<b>-8</b>	
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	
<b>4 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	26.147	-63.316	-37.169
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>151.147</b>	<b>-63.316</b>	<b>87.831</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	198.931	145.199	59.000	0
	<u>198.931</u>	<u>145.199</u>	<u>59.000</u>	<u>0</u>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut 145.199 DKK er der afgivet pant i personbil som er bogført til regnskabsmæssig værdi på 221.283 DKK.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Folk & Edb ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.,

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

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

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

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/andre driftsomkostninger.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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 salgpris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat 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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.