

*Pingvin & Partnere ApS
Flæsketorvet 75
1711 København V*

CVR-nr: 27 31 70 65

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24. maj 2016

Juri Jensen
Dirigent

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Påtegninger

Ledespåtegning	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Pingvin & Partnere ApS
Flæsketorvet 75
1711 København V

CVR-nr.: 27 31 70 65
Stiftet: 20. august 2003
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Juri Jensen, formand
Søren Aurehøj
Eske Rasmussen

Direktion

Eske Rasmussen

Revisor

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
Saunte Bygade 44D
3100 Hornbæk

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter, som holdingselskab, består i at eje aktier, anparter og andre værdipapirer samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 udviser et overskud på kr. 294.921, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 128.543.

Egenkapitalen er dermed reetableret, hovedsagelig som følge af dattervirksomhedens resultat for 2014 og 2015.

Virksomhedens fortsatte drift er dog betinget af, at dattervirksomhedens bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed for dattervirksomheden. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Pingvin & Partnere ApS.

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

Det er vores 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 24. maj 2016

Direktion

Eske Rasmussen

Bestyrelse

Juri Jensen
Formand

Søren Aurehøj

Eske Rasmussen

Til den daglige ledelse i Pingvin & Partnere ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Pingvin & Partnere 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 revisorer's Ethiske 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.

Hornbæk, den 24. maj 2016

Kongevejens Revision
Registreret Revisions ApS
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen
Registreret revisor - FSR danske revisorer

GENERELT

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

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt 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 overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 acontoskatte.

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 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
Indtægter af kapitalandele	311.622	284.111
Andre eksterne omkostninger.....	10.975-	9.854-
DRIFTSRESULTAT	300.647	274.257
Andre finansielle indtægter	154	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	5.326-	4.390-
Andre finansielle omkostninger	554-	969-
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	294.921	268.898
2 Skat af årets resultat.....	0	2.796-
ÅRETS RESULTAT	294.921	266.102
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	101.207	0
Overført resultat	193.714	266.102
DISPONERET I ALT	294.921	266.102

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

	2015	2014
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	226.207	0
Finansielle anlægsaktiver	226.207	0
ANLÆGSAKTIVER	226.207	0
Selskabsskat.....	14.000	14.000
Andre tilgodehavender.....	0	9.815
Tilgodehavender	14.000	23.815
Likvide beholdninger	15.917	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	29.917	23.815
AKTIVER	256.124	23.815

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

	2015	2014
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	101.207	0
Overført resultat	97.754-	291.468-
4 EGENKAPITAL	128.453	166.468-
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	85.415
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	85.415
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	121.670	98.413
Anden gæld.....	1	455
Kortfristede gældsforpligtelser	127.671	104.868
GÆLDSFORPLIGTELSE	127.671	104.868
PASSIVER	256.124	23.815
5 Eventualposter mv.		

2015

2014

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift, idet dattervirksomheden Fab: IT ApS har likviditetsproblemer.

Fab: IT ApS' fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed, men ledelsen i Fab: IT ApS vurderer at den nuværende kreditramme kan bibeholdes.

Ledelsen er enig i ovenstående og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

2 Skat af årets resultat

Regulering af tidligere års skat.....	0	2.796
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	0	2.796
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris, primo	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2015	125.000	125.000
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo	125.000-	125.000-
Årets resultatandele.....	311.622	284.111
Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele.....	85.415-	284.111-
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	101.207	125.000-
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....	226.207	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Fab: IT ApS, København cvr.nr. 27 37 46 46	100%	226.207	311.622

NOTER

	Primo	Resultatdispon- ering	Ultimo
4 Egenkapital			
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	101.207	101.207
Overført resultat	291.468-	193.714	97.754-
	<u>166.468-</u>	<u>294.921</u>	<u>128.453</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter á nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet solidarisk selvskyldnerkaution for datterselskabets mellemværende med Danske Bank, hvilket pr. 31. december 2015 udgør tkr. -306.

Selskabet har herudover ingen eventualaktiver eller -forpligtelser udover de for branchen normale.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 tkr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.