

PC-Data Holding A/S
Brovænget 77, 8250 Egå

Årsrapport for
2022/23

CVR-nr. 30 48 40 29

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2023.

Kim Stein Poulsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 11 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for PC-Data Holding A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 22. december 2023

Direktion

Kim Stein Poulsen

Bestyrelse

Kim Stein Poulsen

Lars Stein Poulsen

Tina Duelund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i PC-Data Holding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for PC-Data Holding A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Risskov, den 22. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Knud Østrup

statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	PC-Data Holding A/S Brovænget 77 8250 Egå
	CVR-nr.: 30 48 40 29
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kim Stein Poulsen Lars Stein Poulsen Tina Duelund
Direktion	Kim Stein Poulsen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at fungerer som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -3.901 kr. mod -3.750 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 111.151 kr. mod -91.887 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttotab	-3.901	-3.750
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	35.128	-72.500
Indtægter af kapitalinteresser	40.796	-116.540
Andre finansielle indtægter	74.136	140.853
Øvrige finansielle omkostninger	-24.976	-12.548
Resultat før skat	121.183	-64.485
1 Skat af årets resultat	-10.032	-27.402
Årets resultat	111.151	-91.887
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	15.255	0
Udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Overføres til overført resultat	36.996	0
Disponeret fra overført resultat	0	-149.087
Disponeret i alt	111.151	-91.887
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	28.648	15.255

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	635.706	600.578
3	Kapitalinteresse	<u>125.797</u>	<u>85.001</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>761.503</u>	<u>685.579</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>761.503</u>	<u>685.579</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	0	2.000.000
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>31.504</u>	<u>16.108</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>31.504</u>	<u>2.016.108</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.178.330</u>	<u>183.071</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.209.834</u>	<u>2.199.179</u>
	Aktiver i alt	<u>2.971.337</u>	<u>2.884.758</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	500.000	500.000
Overført resultat	1.736.337	1.699.341
Foreslået udbytte for regnskabsåret	58.900	57.200
Egenkapital i alt	<u>2.295.237</u>	<u>2.256.541</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.250	9.250
Gæld til tilknyttede virksomheder	640.709	560.315
Selskabsskat	10.032	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	27.402
Anden gæld	16.109	31.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>676.100</u>	<u>628.217</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>676.100</u>	<u>628.217</u>
Passiver i alt	<u>2.971.337</u>	<u>2.884.758</u>

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	500.000	1.848.428	56.500	2.404.928
Udloddet udbytte	0	0	-56.500	-56.500
Årets overførte overskud eller underskud	0	-149.087	57.200	-91.887
Egenkapital 1. juli 2022	500.000	1.699.341	57.200	2.256.541
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	36.996	58.900	95.896
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	15.255	0	15.255
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-15.255	0	-15.255
	500.000	1.736.337	58.900	2.295.237

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>		
1. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	10.032	27.402		
	<u>10.032</u>	<u>27.402</u>		
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed				
Kostpris 1. juli 2022	5.500.000	5.500.000		
Kostpris 30. juni 2023	<u>5.500.000</u>	<u>5.500.000</u>		
Opskrivninger 1. juli 2022	-4.899.422	-4.826.922		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	35.128	-72.500		
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>-4.864.294</u>	<u>-4.899.422</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>635.706</u>	<u>600.578</u>		
3. Kapitalinteresse				
Kostpris 1. juli 2022	859.319	794.736		
Tilgang i årets løb	0	64.583		
Kostpris 30. juni 2023	<u>859.319</u>	<u>859.319</u>		
Opskrivninger 1. juli 2022	-774.318	-657.778		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	40.796	-116.540		
Opskrivninger 30. juni 2023	<u>-733.522</u>	<u>-774.318</u>		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>125.797</u>	<u>85.001</u>		
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Kategori	Rentefod	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 30. juni 2023
Direktion	Lovpligtig	0	16.108	31.504

Det i regnskabsåret 2021/22 ydede lån på 15.255 kr. er tilbagebetalt i regnskabsåret med tillæg af llopligtige renter. Der er i regnskabsåret 2022/23 ydet et lån på 28.848 kr. Sidst nævnte forhold er berigtiget efter regnskabsårets udløb.

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2022	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

6. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PC-Data Holding A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

PC-Data Holding A/S hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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