

Pernexus System ApS

Herlufsholmvej 37, st., 2720 Vanløse
CVR-nr. 31 42 02 53

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.03.17

Karsten Bünger Torp
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Pengestrømsopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Pernexus System ApS
Herlufsholmvej 37, st.
2720 Vanløse
Telefon: 28 43 45 45
Hjemsted: København
CVR-nr.: 31 42 02 53

Direktion

Karsten Bünger Torp
Michael Ebbe Søndergaard

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S, Aars

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Pernexus System ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling, resultat og pengestrømme.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 2. marts 2017

Direktionen

Karsten Bünger Torp

Michael Ebbe Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Pernexus System ApS

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Pernexus System ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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. Vi har udført vores gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aars, den 2. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Holm
Statsaut. revisor

Mads Lundgaard
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i design, udvikling og implementering af softwareportaler specielt til forsyningsvirksomheder.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 356.559 mod DKK 905.243 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 746.512.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	3.869.892	2.797.918
1	Personaleomkostninger	-3.379.366	-1.610.415
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.062	-6.106
	Resultat før finansielle poster	471.464	1.181.397
	Andre finansielle indtægter	2.506	4.003
	Andre finansielle omkostninger	-13.822	-1.246
	Finansielle poster i alt	-11.316	2.757
	Resultat før skat	460.148	1.184.154
2	Skat af årets resultat	-103.589	-278.911
	Årets resultat	356.559	905.243
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	383.750	800.000
	Overført resultat	-27.191	105.243
	I alt	356.559	905.243

		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	186.223	4.713
3	Materielle anlægsaktiver i alt	186.223	4.713
	Andre tilgodehavender	146.007	47.833
	Finansielle anlægsaktiver i alt	146.007	47.833
	Anlægsaktiver i alt	332.230	52.546
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.450.107	760.278
	Udskudt skatteaktiv	1.425	2.538
	Andre tilgodehavender	-6.229	769
	Periodeafgrænsningsposter	117.653	21.253
	Tilgodehavender i alt	1.562.956	784.838
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.400	7.600
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	6.400	7.600
	Likvide beholdninger	471.697	1.334.047
	Omsætningsaktiver i alt	2.041.053	2.126.485
	Aktiver i alt	2.373.283	2.179.031

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	162.762	189.953
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	383.750	800.000
4	Egenkapital i alt	746.512	1.189.953
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.904	10.656
	Selskabsskat	329.046	430.528
	Anden gæld	1.294.821	547.894
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.626.771	989.078
	Gældsforpligtelser i alt	1.626.771	989.078
	Passiver i alt	2.373.283	2.179.031

5 Sikkerhedsstillelser

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Årets resultat	356.559	905.243
6 Reguleringer	133.967	282.260
Forskydning i driftskapital:		
Tilgodehavender	-779.231	-176.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-7.752	-18.288
Anden driftsafledt gæld	746.862	376.495
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	450.405	1.369.510
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	2.506	2.353
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-12.622	-1.246
Betalt selskabsskat	-203.892	-50.663
Driftens pengestrømme	236.397	1.319.954
Køb af materielle anlægsaktiver	-200.572	0
Køb af finansielle anlægsaktiver	-98.175	0
Investeringernes pengestrømme	-298.747	0
Betalt udbytte	-800.000	-800.000
Finansieringens pengestrømme	-800.000	-800.000
Årets samlede pengestrømme	-862.350	519.954
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	1.334.047	814.093
Likvide beholdninger ved årets slutning	471.697	1.334.047
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	471.697	1.334.047
I alt	471.697	1.334.047

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer, finansiering og ændring i årets pengestrømme samt likviditeten ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke likvide driftsposter, betalte selskabsskatter samt ændring i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter køb og salg af anlægsaktiver reguleret for ændringer i tilhørende tilgodehavender og gæld.

Pengestrømme fra finansiering omfatter finansiering fra og udbetalt udbytte til kapitalejer samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger, værdipapirer uden væsentlig kursrisiko og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	3.064.089	1.502.154
Pensioner	67.320	0
Andre omkostninger til social sikring	48.316	18.348
Personalemkostninger i øvrigt	199.641	89.913
I alt	3.379.366	1.610.415

2. Skatter

Årets aktuelle skat	102.476	279.063
Årets udskudte skat	1.113	-152
I alt	103.589	278.911

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	77.319
Tilgang i året	200.572
Kostpris pr. 30.09.16	277.891
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	72.606
Afskrivninger i året	19.062
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	91.668
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	186.223

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	200.000	84.710	800.000
Betalt udbytte	0	0	-800.000
Forslag til resultatdisponering	0	105.243	800.000
Saldo pr. 30.09.15	200.000	189.953	800.000

Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16

Saldo pr. 01.10.15	200.000	189.953	800.000
Betalt udbytte	0	0	-800.000
Forslag til resultatdisponering	0	-27.191	383.750
Saldo pr. 30.09.16	200.000	162.762	383.750

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<hr/>		
6. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	19.062	6.106
Andre finansielle indtægter	-2.506	-4.003
Andre finansielle omkostninger	13.822	1.246
Skat af årets resultat	103.589	278.911
<hr/>		
I alt	133.967	282.260
