

**ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

**PRIME PCS APS**

**Roholmsvej 14A  
2620 Albertslund**

**CVR-nr. 35 66 74 23  
2. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
4. december 2016

Frederik Aastrup Dannemare  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger                             | 1           |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| Ledelsesberetning                               | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 5-7         |
| Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016  | 8           |
| Balance pr. 30. juni 2016                       | 9-10        |
| Noter   | 11-12       |

**Selskabet:**

Prime PCS ApS  
Roholmsvej 14A  
2620 Albertslund

**Direktion:**

Frederik Aastrup Dannemare

**Pengeinstitut:**

Danske Bank  
Hasseris Bymidte  
9000 Aalborg

**Revisor:**

Lægård Revision  
Statsautoriseret revisionsfirma  
Østerbrogade 62  
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Prime PCS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Albertslund, den 4. december 2016.

**Direktionen:**

---

Frederik Aastrup Dannemare

**Til ledelsen i Prime PCS ApS.**

Vi har opstillet årsregnskabet for Prime PCS ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

København, den 4. december 2016.  
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82  
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård  
Statsautoriseret revisor

**Væsentligste aktiviteter:**

Prime PCS ApS' væsentligste aktivitet er at levere IT-relaterede konsulenttydelser til andre virksomheder.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og forhold:**

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret en positiv indtjening, og har således indfriet de forventninger, der var stillet til året.

**Hændelser efter regnskabsårets udløb:**

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2016.

Årsregnskabet for Prime PCS ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

## **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.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

## **RESULTATOPGØRELSEN:**

### **Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning:**

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

### **Personaleomkostninger:**

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

**Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

**Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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.

**AKTIVER:****Materielle anlægsaktiver:**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

|   |     |
|---|-----|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 20% |
|---|-----|

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 eller andre driftsomkostninger.

**Tilgodehavender:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.



**Likvide beholdninger:**

Likvider beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

**PASSIVER:****Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

**Skyldig skat 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

**Gældsforpligtelser:**

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

| <u>Note</u>                                | <u>2015/16</u>        | <u>(17 mdr.)<br/>2014/15</u> |
|--|-----------------------|------------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE                          | 858.430               | 1.457.300                    |
| 1 Personalemkostninger                     | <u>-605.569</u>       | <u>-807.004</u>              |
| INDTJENINGSBIDRAG                          | 252.861               | 650.296                      |
| Afskrivninger                              | <u>-4.765</u>         | <u>0</u>                     |
| RESULTAT FØR FINANS. POSTER                | 248.096               | 650.295                      |
| Finansielle omkostninger                   | <u>-1.038</u>         | <u>-674</u>                  |
| RESULTAT FØR SKAT                          | 247.058               | 649.621                      |
| 2 Skat af årets resultat                   | <u>-54.560</u>        | <u>-153.244</u>              |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                      | <b><u>192.498</u></b> | <b><u>496.378</u></b>        |
| <br><b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |                       |                              |
| Udbytte for regnskabsåret                  | 200.000               | 200.000                      |
| Reserve for iværksætterselskaber           | 0                     | 38.500                       |
| Overført overskud                          | <u>-7.502</u>         | <u>257.878</u>               |
| <b>DISPONERET I ALT</b>                    | <b><u>192.498</u></b> | <b><u>496.378</u></b>        |

**BALANCE PR. 30. JUNI 2016**  
**AKTIVER**

**9**

| <u>Note</u>                                 | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 19.059           | 0                |
| MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER                    | 19.059           | 0                |
| <u>ANLÆGSAKTIVER</u>                        | <u>19.059</u>    | <u>0</u>         |
| <br>  |                  |                  |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 213.188          | 289.500          |
| Andre tilgodehavender                       | 831              | 0                |
| TILGODEHAVENDER                             | 214.018          | 289.500          |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER                        | 656.468          | 610.154          |
| <u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>                    | <u>870.486</u>   | <u>899.654</u>   |
| <br>  |                  |                  |
| <u>AKTIVER I ALT</u>                        | <u>889.545</u>   | <u>899.654</u>   |

| <u>Note</u> |  | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|-------------|--|------------------|------------------|
| 3           | Virksomhedskapital                     | 50.000           | 11.500           |
| 3           | Reserve for iværksætterselskaber       | 0                | 38.500           |
| 3           | Overført overskud                      | 250.375          | 257.878          |
| 3           | Foreslået udbytte for regnskabsåret    | 200.000          | 200.000          |
|             | <b>EGENKAPITAL</b>                     | <b>500.375</b>   | <b>507.878</b>   |
|             | <br>                                   |                  |                  |
|             | Selskabsskat                           | 54.560           | 153.244          |
|             | <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b> | <b>54.560</b>    | <b>153.244</b>   |
|             | <br>                                   |                  |                  |
|             | Gæld til tilknyttede virksomheder      | 127.750          | 0                |
|             | Anden gæld                             | 206.334          | 238.532          |
|             | <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b> | <b>334.609</b>   | <b>238.532</b>   |
|             | <br>                                   |                  |                  |
|             | <b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>        | <b>389.169</b>   | <b>391.776</b>   |
|             | <br>                                   |                  |                  |
|             | <b>PASSIVER I ALT</b>                  | <b>889.544</b>   | <b>899.653</b>   |

4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

| 1 | Personaleomkostninger                 | (17 mdr.)      |                |
|---|---------------------------------------|----------------|----------------|
|   |                                       | 2015/16        | 2014/15        |
|   | Gager og lønninger                    | 605.921        | 695.000        |
|   | Feriepengeregulering                  | -5.196         | 108.000        |
|   | Andre omkostninger til social sikring | 4.698          | 2.634          |
|   | Personaleudgifter                     | 146            | 1.370          |
|   | <b>I ALT</b>                          | <b>605.569</b> | <b>807.004</b> |

  

| 2 | Skat af årets resultat                        | 2015/16       | 2014/15        |
|---|---|---------------|----------------|
|   |   |               |                |
|   | Selskabsskat af årets skattepligtige indkomst | 54.560        | 153.244        |
|   | Regulering af udskudt skat                    | 0             | 0              |
|   | <b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>                 | <b>54.560</b> | <b>153.244</b> |

| 3 Egenkapital                           | 2015/16        | 2014/15        |
|---|----------------|----------------|
| <b>VIRKSOMHEDSKAPITAL</b>               |                |                |
| Virksomhedskapital                      | 11.500         | 11.500         |
| Kapitalforhøjelse                       | 38.500         | 0              |
| <b>I ALT</b>                            | <b>50.000</b>  | <b>11.500</b>  |
| <b>RESERVE FOR IVÆRKSÆTTERSELSKABER</b> |                |                |
| Overført fra tidligere år               | 38.500         | 0              |
| Anvendt til kapitalforhøjelse           | -38.500        | 0              |
| Årets tilførsel til reserven            | 0              | 38.500         |
| <b>I ALT</b>                            | <b>0</b>       | <b>38.500</b>  |
| <b>OVERFØRT OVERSKUD</b>                |                |                |
| Overført fra tidligere år               | 257.878        | 0              |
| Overført af årets resultat              | -7.502         | 257.878        |
| <b>I ALT</b>                            | <b>250.375</b> | <b>257.878</b> |
| <b>HENLAGT TIL UDBYTTE</b>              |                |                |
| Overført fra tidligere år               | 200.000        | 0              |
| Udbetalt udbytte                        | -200.000       | 0              |
| Forslag til årets resultatfordeling     | 200.000        | 200.000        |
| <b>I ALT</b>                            | <b>200.000</b> | <b>200.000</b> |
| <b>EGENKAPITAL I ALT</b>                | <b>500.375</b> | <b>507.878</b> |

#### 4 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter og renter indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.