



ECOMENTOR

Petersens EDB Service IVS

Sønder Boulevard 100, st. th.

1720 København V

CVR-nr. 35 86 26 84

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 09/06 2016

Christian Rosenlund Petersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Petersens EDB Service IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. juni 2016

Direktion

Christian Rosenlund Petersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Petersens EDB Service IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Petersens EDB Service IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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.

Kgs. Lyngby, den 7. juni 2016

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Petersens EDB Service IVS
Sønder Boulevard 100, st. th.
1720 København V

CVR-nr.: 35 86 26 84
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 19. maj 2014
Hjemsted: København

Direktion

Christian Rosenlund Petersen

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med EDB og datamater, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 254.477, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 108.332.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttotab		-95.140	430.124
Personaleomkostninger		-427.627	0
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-522.767	430.124
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.715	0
Resultat før finansielle poster		-557.482	430.124
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		287.533	0
Finansielle indtægter	2	23.750	4.134
Finansielle omkostninger	3	-8.278	0
Resultat før skat		-254.477	434.258
Skat af årets resultat	4	0	-71.450
Årets resultat		-254.477	362.808
 Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.019	0
Overført overskud		-263.496	362.808
		-254.477	362.808

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		694.285	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>694.285</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		171.000	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>171.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	7	9.019	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.019</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>874.304</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	328.313
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	124.811
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>453.124</u>
Likvide beholdninger		<u>268.207</u>	<u>94.037</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>268.207</u>	<u>547.161</u>
Aktiver i alt		<u>1.142.511</u>	<u>547.161</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		9.019	0
Overført resultat		<u>99.312</u>	<u>362.808</u>
Egenkapital	9	<u>108.332</u>	<u>362.809</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		600.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.601	0
Selskabsskat		79.728	0
Anden gæld		<u>345.850</u>	<u>184.352</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.034.179</u>	<u>184.352</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.034.179</u>	<u>184.352</u>
Passiver i alt		<u>1.142.511</u>	<u>547.161</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er ledelsens opfattelse, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift, idet omkostningerne er tilpasset den løbende indtjening, således at der forventes overskud i kommende år.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>23.750</u>	<u>4.134</u>
	<u>23.750</u>	<u>4.134</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>8.278</u>	<u>0</u>
	<u>8.278</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>0</u>	<u>71.450</u>
	<u>0</u>	<u>71.450</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>720.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>720.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>25.715</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>25.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>694.285</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>180.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>180.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>9.000</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>9.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>171.000</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	0	0
Årets resultat	287.533	0
Årets hævnning / udbytte	<u>-278.514</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>9.019</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>9.019</u>	<u>0</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
KeyCore P/S	Rudersdal	25%	2.206.553	-1.189.395

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
8 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>124.811</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Rentefod (%)	0,00%	10,20%
--------------	-------	--------

Selskabet havde i 2014 udlån til selskabets ledelse med kr. 124.811. Lånet er i 2015 konverteret til løn. Lånet blev renteberegnet med 10,2%

9 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	1	0	362.808	362.809
Årets resultat	<u>0</u>	<u>9.019</u>	<u>-263.496</u>	<u>-254.477</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u>1</u>	<u>9.019</u>	<u>99.312</u>	<u>108.332</u>

Selskabskapitalen består af 1 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Petersens EDB Service IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Goodwill

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden overstiger 5 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.