

Petersens EDB Service IVS

Sønder Boulevard 100, st. th.
1720 København V
CVR-nr. 35 86 26 84

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2017

Christian Rosenlund Petersen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter til årsrapporten	7
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 6. juli 2017

Direktion

Christian Rosenlund Petersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

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

Direktion

Christian Rosenlund Petersen

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 2016 udviser et overskud på kr. 450.194, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 558.525.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet 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>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.432.348	183.373
Personaleomkostninger	1	<u>-834.280</u>	<u>-427.627</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		598.068	-244.254
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>-34.715</u>
Resultat før finansielle poster		598.068	-278.969
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2	-62.214	9.019
Finansielle indtægter	3	10.532	23.750
Finansielle omkostninger	4	<u>-11.990</u>	<u>-8.278</u>
Resultat før skat		534.396	-254.478
Skat af årets resultat		<u>-84.202</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>450.194</u>	<u>-254.478</u>
 Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-9.019	9.019
Overført resultat		<u>459.213</u>	<u>-263.497</u>
		<u>450.194</u>	<u>-254.478</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>1.012.090</u>	<u>874.304</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.012.090</u>	<u>874.304</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.012.090</u>	<u>874.304</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	<u>417.674</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>417.674</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>87.016</u>	<u>268.207</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>504.690</u>	<u>268.207</u>
Aktiver i alt		<u>1.516.780</u>	<u>1.142.511</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	9.019
Overført resultat		<u>558.524</u>	<u>99.311</u>
Egenkapital	7	<u>558.525</u>	<u>108.331</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>32.722</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>32.722</u>	<u>0</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	8.601
Selskabsskat		17.480	79.728
Anden gæld		<u>908.053</u>	<u>945.851</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>925.533</u>	<u>1.034.180</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>925.533</u>	<u>1.034.180</u>
Passiver i alt		<u>1.516.780</u>	<u>1.142.511</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	809.148	427.627
Andre omkostninger til social sikring	2.951	0
Andre personaleomkostninger	<u>22.181</u>	<u>0</u>
	<u>834.280</u>	<u>427.627</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		
Andel af overskud i associerede virksomheder	25.761	9.019
Afskrivning af goodwill	<u>-87.975</u>	<u>0</u>
	<u>-62.214</u>	<u>9.019</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>10.532</u>	<u>23.750</u>
	<u>10.532</u>	<u>23.750</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.990</u>	<u>8.278</u>
	<u>11.990</u>	<u>8.278</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kapitalandel 1. januar 2016	20.250	0
Tilgang i årets løb	41.750	20.250
Overførsler i årets løb	105.000	0
Kapitalandel 31. december 2016	<u>167.000</u>	<u>20.250</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	854.054	0
Årets resultat	1.621.841	287.533
Årets hævning / udbytte	-1.638.000	-278.514
Årets op-/nedskrivninger	200.170	879.750
Overførsler i årets løb	-105.000	0
Afskrivning på goodwill	-87.975	-34.715
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>845.090</u>	<u>854.054</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>1.012.090</u>	<u>874.304</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
KeyCore P/S	Rudersdal	33%	2.105.201	-101.352

	2016	2015
	kr.	kr.
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>417.674</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	417.674	0
Lån optaget i året	417.674	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Noter

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	1	9.019	99.311	108.331
Årets resultat	0	-9.019	459.213	450.194
Egenkapital 31. december 2016	1	0	558.524	558.525

Selskabskapitalen består af 1 anpart à 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 2016 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 2016 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer 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 administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

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, som 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Petersens EDB Service IVS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.