

**PA Data Holding ApS**

**CVR-nr. 35874674**

**Højdevej 16**

**3250 Gilleleje**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: Per Ahlsten

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1           |
| Ledelsespåtegning  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| Ledelsesberetning  | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                                       | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015                                     | 8           |
| Balance pr. 31.12.2015   | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015                                  | 11          |
| Noter  | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

PA Data Holding ApS  
Højdevej 16  
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 35874674  
Stiftet: 05.01.2015  
Hjemsted: Gribskov  
Regnskabsår: 05.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Per Ahlsten

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Egtved Allé 4  
6000 Kolding

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 05.01.2015 - 31.12.2015 for PA Data Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 05.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 05.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 31.05.2016

### Direktion

Per Ahlsten

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i PA Data Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for PA Data Holding ApS for regnskabsåret 05.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 31.05.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Leo Gilling  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets aktivitet består i konsulentarbejde og formuepleje.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Det er selskabets 1. regnskabsår.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

|   | <u>Note</u> | <u>2015</u><br><u>kr.</u>   |
|---|-------------|-----------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                              |             | <b>537.429</b>              |
| Personaleomkostninger                                 | 1           | (490.831)                   |
| Af- og nedskrivninger                                 | 2           | <u>(12.673)</u>             |
| <b>Driftsresultat</b>                                 |             | <b>33.925</b>               |
| <br>  |             |                             |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder |             | 53.334                      |
| Andre finansielle omkostninger                        |             | <u>(37.694)</u>             |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>      |             | <b>49.565</b>               |
| <br>  |             |                             |
| Skat af ordinært resultat                             | 3           | <u>(7.451)</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                                 |             | <b><u><u>42.114</u></u></b> |
| <br>  |             |                             |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |             |                             |
| Overført resultat                                     |             | <u>42.114</u>               |
|   |             | <b><u>42.114</u></b>        |

**Balance pr. 31.12.2015**

|   | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>   |
|---|-------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 166.653               |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>166.653</u>        |
| <br>  |             |                       |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>166.653</u>        |
| <br>  |             |                       |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 58.125                |
| Andre tilgodehavender                       |             | 80.000                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>138.125</u>        |
| <br>  |             |                       |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>6.907</u>          |
| <br>  |             |                       |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>145.032</u>        |
| <br>  |             |                       |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u><u>311.685</u></u> |

**Balance pr. 31.12.2015**

|  | <u>Note</u> | <u>2015<br/>kr.</u>          |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital                                 | 4           | 50.000                       |
| Overført overskud eller underskud                  |             | <u>42.114</u>                |
| <b>Egenkapital</b>                                 |             | <b><u>92.114</u></b>         |
| <br>   |             |                              |
| Udskudt skat                                       |             | <u>7.451</u>                 |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |             | <b><u>7.451</u></b>          |
| <br>   |             |                              |
| Bankgæld   |             | <u>121.100</u>               |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 5           | <b><u>121.100</u></b>        |
| <br>   |             |                              |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 5           | 28.938                       |
| Anden gæld   |             | <u>62.082</u>                |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b><u>91.020</u></b>         |
| <br>   |             |                              |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                          |             | <b><u>212.120</u></b>        |
| <br>   |             |                              |
| <b>Passiver</b>                                    |             | <b><u><u>311.685</u></u></b> |

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskud ved stiftelse     | 50.000                                  | 0  | 50.000               |
| Årets resultat            | 0                                       | 42.114   | 42.114               |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>50.000</b>                           | <b>42.114</b>  | <b>92.114</b>        |

## Noter

|   |               |                |
|---|---------------|----------------|
|   |               | <b>2015</b>    |
|   |               | <b>kr.</b>     |
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                                     |               |                |
| Gager og løn  |               | 464.254        |
| Andre omkostninger til social sikring                               |               | 5.548          |
| Andre personaleomkostninger   |               | 21.029         |
|   |               | <b>490.831</b> |
|   |               | <b>2015</b>    |
|   |               | <b>kr.</b>     |
| <b>2. Af- og nedskrivninger</b>                                     |               |                |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           |               | 5.747          |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver |               | 6.926          |
|   |               | <b>12.673</b>  |
|   |               | <b>2015</b>    |
|   |               | <b>kr.</b>     |
| <b>3. Skat af ordinært resultat</b>                                 |               |                |
| Ændring af udskudt skat   |               | 7.451          |
|   |               | <b>7.451</b>   |
|   |               | <b>2015</b>    |
|   |               | <b>kr.</b>     |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>  |               |                |
| <b>Bevægelser i virksomhedskapitalen</b>                            |               |                |
| Kapitalforhøjelse   |               | 50.000         |
| <b>Virksomhedskapital ultimo</b>                                    |               | <b>50.000</b>  |
|   |               | <b>2015</b>    |
|   |               | <b>kr.</b>     |
|   |               | <b>2015</b>    |
|   |               | <b>kr.</b>     |
| <b>5. Langfristede gældsforpligtelser</b>                           |               |                |
| Bankgæld  | 28.938        | 121.100        |
|   | <b>28.938</b> | <b>121.100</b> |