

PAARUP HANSEN ApS

Enghaven 59
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/05/2016

Birte Paarup
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	14
----------------------------	----

Pengestrøm	15
------------------	----

Noter	16
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	PAARUP HANSEN ApS Enghaven 59 4000 Roskilde
	CVR-nr: 66234118 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea Bank Danmark A/S Algade 16 4000 Roskilde DK Danmark
Revisor	PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Birkevadsvej 14 4130 Viby Sjælland DK Danmark CVR-nr: 36490977 P-enhed: 1020064591

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Paarup Hansen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svogerslev, den 15/05/2016

Direktion

Preben Ejner Hansen

Birte Paarup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejere i Paarup Hansen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Jeg har revideret årsregnskabet for Paarup Hansen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, omfattende resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet aflægges efter Årsregnskabsloven.

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

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens anvendte regnskabspraksis er passende, om ledelsens udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til Årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Assendløse, 15/05/2016

Preben Gjelstrup
registreret revisor, medlem af FDR
PDG-REVISION, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 36490977

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive EDB- og konsulentvirksomhed og anden efter direktionens skøn dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på kr. -131.882 levede ikke op til direktionens forventninger.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Den forventede udvikling

Direktionen forventer overskud i det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere fremgår af selskabets ejerbog:

Preben Ejner Hansen, Enghaven, Roskilde

Birte Paarup, Enghaven, Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Generelt

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen på indtjenings-tidspunktet. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Diverse omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat

I årsregnskabet er afsat såvel aktuel skat som udskudt skat.

Udskudt skat er afsat af de skattemæssigt foretagne merafskrivninger, modregnet fremført skattemæssigt underskud.

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

Balance**Anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Der afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Udviklingsomkostninger	5 år	Scrapværdi 0 %
Driftsmateriel og inventar	3-7 år	Scrapværdi 0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdningerne er optaget til kostpris eller dagspris, hvor denne er lavere.

Der er foretaget nedskrivning på ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til den pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdets færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.071.560	1.803.144
Personaleomkostninger	1	-1.421.033	-1.436.175
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-318.622	-289.714
Andre driftsomkostninger		-481.059	-512.656
Resultat af ordinær primær drift		-149.154	44.984
Andre finansielle indtægter	3	2.309	1.332
Øvrige finansielle omkostninger	4	-25.107	-35.398
Ordinært resultat før skat		-171.952	10.918
Skat af årets resultat	5	40.070	803
Årets resultat		-131.882	11.721
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-131.882	11.721
I alt		-131.882	11.721

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Færdiggjorte udviklingsprojekter		722.275	751.610
Immaterielle anlægsaktiver i alt	6	722.275	751.610
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.287	164.574
Materielle anlægsaktiver i alt	7	7.287	164.574
Deposita		45.974	45.974
Finansielle anlægsaktiver i alt		45.974	45.974
Anlægsaktiver i alt		775.536	962.158
Fremstillede varer og handelsvarer		50.656	45.890
Varebeholdninger i alt		50.656	45.890
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.765	220.869
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	35.000
Udskudte skatteaktiver		157.165	0
Periodeafgrænsningsposter		31.829	60.317
Tilgodehavender i alt		254.759	316.186
Likvide beholdninger		5.658	5.658
Omsætningsaktiver i alt		311.073	367.734
Aktiver i alt		1.086.609	1.329.892

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	8	200.000	200.000
Overført resultat		-35.769	96.113
Egenkapital i alt		164.231	296.113
Hensættelse til udskudt skat	9	153.238	36.143
Hensatte forpligtelser i alt		153.238	36.143
Gæld til banker		0	5.551
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	5.551
Gæld til banker		367.902	536.058
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.914	90.887
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		340.919	351.396
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.405	13.744
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		769.140	992.085
Gældsforpligtelser i alt		769.140	997.636
Passiver i alt		1.086.609	1.329.892

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	96.113	296.113
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-131.882	-131.882
Egenkapital, ultimo	200.000	-35.769	164.231

Pengestrøm

	2015	2014
	kr.	kr.
Årets resultat	-131.882	11.721
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	318.622	289.714
Skat af årets resultat	-2.571	0
Ændring i udskudt skat	-37.499	-803
Ændring i andre hensatte forpligtelser	5.300	28.900
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-4.766	16.453
Ændring i tilgodehavender	218.592	-212.923
Ændringer i leverandørgæld mv.	-50.750	7.027
Andre ændringer i driftskapital	-9.339	0
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>305.707</i>	<i>140.109</i>
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>305.707</i>	<i>140.109</i>
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	305.707	140.109
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-217.000	-280.000
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-21.862
Salg af materielle anlægsaktiver	85.000	0
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-132.000	-301.862
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-63.759	-58.389
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-63.759	-58.389
Ændring i likvider	109.948	-220.162
Likvide beholdninger (primo)	5.658	6.238
Kortfristet bankgæld (primo)	-477.850	-258.268
Likvider primo	-472.192	-252.030
Likvider ultimo	-362.244	-472.192
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	5.658	5.658
Kortfristet bankgæld (ultimo)	-367.902	-477.850
Likvider (ultimo)	-362.244	-472.192

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	1.178.959	1.185.553
Pensionsbidrag	209.000	222.425
Andre omkostninger til social sikring	33.074	28.197
	<u>1.421.033</u>	<u>1.436.175</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Udviklingsomkostninger	246.335	226.735
Driftsmidler og inventar	15.620	62.979
Regnskabsmæssigt tab ved salg af driftsmidler	56.667	0
	<u>318.622</u>	<u>289.714</u>

3. Andre finansielle indtægter

Omfatter kun renter

4. Øvrige finansielle omkostninger

Omfatter kun renter

5. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	-13.301	0
Ændring af udskudt skat	-37.499	-803
Regulering vedrørende tidligere år	10.730	0
	<u>-40.070</u>	<u>-803</u>

6. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsomkostninger
	kr.
Kostpris primo	2.441.375
Tilgang	217.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	2.658.375
Af- og nedskrivning primo	-1.689.765
Årets afskrivning	-246.335
Af- og nedskrivning ultimo	-1.936.100
Regnskabsmæssig værdi ultimo	722.275

7. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Produktions-anlæg	Driftsmateriel og inventar.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	593.384
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	-350.000
Kostpris ultimo	0	0	243.384
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-428.810
Årets afskrivning	0	0	-15.620
Tilbageførsel ved afgang	0	0	208.333
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-236.097
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	7.287

8. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 17.12.1996	200.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	200.000

9. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskelle kr.
Immaterielle anlægsaktiver	722.275	0	722.275
Materielle anlægsaktiver	7.287	33.024	-25.737
Igangværende arbejder	0	0	0
	729.562	33.024	696.538
Udskudt skat, 22%			153.238