

PK Data Network ApS
Industrivej 1 A
4000 Roskilde

CVR-nr. 32 89 55 81

Årsrapport 2011/2012
2. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4-12-2012

Dirigent:



Peter Kluge

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2011/2012	5
Balance pr. 30. juni 2012	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for PK Data Network ApS, der udviser et resultat på kr. 66.314 og en egenkapital på kr. 80.576, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Roskilde, den 4. december 2012

Direktionen:



Peter Kluge

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til kapitalejerne i PK Data Network ApS.

Jeg har revideret årsregnskabet for PK Data Network ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. 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 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 revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. 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 valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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.

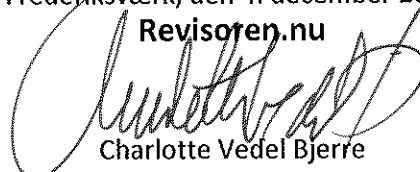
Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger:

Selskabet har den 30. juni 2012 et tilgodehavende på kr. 71.748 hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Frederiksværk, den 4. december 2012


Revisoren.nu
Charlotte Vedel Bjerre
Registreret revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede posterer benævnt bruttofortjeneste.

Materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%
---	-----

Anskaffelser under kr. 12.300 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.300.

Finansielle anlægsaktiver:

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdi af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejde.

Modtagne betalinger ved acontofaktureringer er fratrukket i posten.

Gældsforpligtelser:

Langfristede gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi. Hvor forskellen mellem nettorealiseringsværdien og den nominelle værdi er uvæsentlig, indregnes gælden til nominel værdi.

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålygnet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

Pengestrømsopgørelse:

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2012	30.06.2011
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		237.900	298.500
		<u>237.900</u>	<u>298.500</u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>237.900</u>	<u>298.500</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	4-5	47.586	41.540
		<u>47.586</u>	<u>41.540</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>47.586</u>	<u>41.540</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>285.486</u>	<u>340.040</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
		15.852	8.020
		<u>15.852</u>	<u>8.020</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>15.852</u>	<u>8.020</u>
Tilgodehavender:			
	4-6	62.057	141.120
5	Igangværende arbejder	394.171	244.670
6	Lån til selskabsdeltagere og ledelse	71.748	51.326
	Periodeafgrænsningsposter	23.123	45.483
		<u>23.123</u>	<u>45.483</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>551.099</u>	<u>482.599</u>
	Likvide beholdninger	<u>662</u>	<u>83.288</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>567.613</u>	<u>573.907</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>853.099</u></u>	<u><u>913.947</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2012	30.06.2011
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		80.000	80.000
		576	14.262
7	EGENKAPITAL I ALT	<u>80.576</u>	<u>94.262</u>
HENSÆTTELSER			
		16.866	17.813
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>16.866</u>	<u>17.813</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	5-8	168.160	201.540
	5-9	23.725	36.225
		0	-30.000
8	Langfristet gæld i alt	<u>191.885</u>	<u>207.765</u>
Kortfristet gæld:			
	5-10	69.729	0
		199.117	245.607
		20.000	3.000
	5-11	36.225	0
	6-12	158.701	190.500
		80.000	125.000
		0	30.000
	Kortfristet gæld i alt	<u>563.772</u>	<u>594.107</u>
	GÆLD I ALT	<u>755.657</u>	<u>801.872</u>
	PASSIVER I ALT	<u>853.099</u>	<u>913.947</u>
9	Ejerforhold		
10	Sikkerheder og pantsætninger		
11	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
12	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2011/2012	2010/2011
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	66.314	139.262
Afskrivninger	60.600	24.500
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-947</u>	<u>17.813</u>
Selvfinansiering fra driften	125.967	181.575
Betalt udbytte	<u>-125.000</u>	<u>0</u>
Selvfinansiering i alt	967	181.575
Ændring i:		
Varebeholdninger	-7.832	-8.020
Tilgodehavender	-68.500	-482.599
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-37.564</u>	<u>475.332</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-112.929</u>	<u>166.288</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-418.000
Salg af materielle anlægsaktiver	0	95.000
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>-6.046</u>	<u>-41.540</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-6.046</u>	<u>-364.540</u>
FINANSIERING		
Afdrag / optagelse af lån	<u>-33.380</u>	<u>201.540</u>
FINANSIERING I ALT	<u>-33.380</u>	<u>201.540</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-152.355	3.288
Likvide midler primo	<u>83.288</u>	<u>80.000</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>-69.067</u></u>	<u><u>83.288</u></u>
Likvide midler specificeres således:		
Likvide beholdninger	662	83.288
Pengeinstitutter	<u>-69.729</u>	<u>0</u>
LIKVIDE MIDLER I ALT	<u><u>-69.067</u></u>	<u><u>83.288</u></u>

NOTER

Noter	2011/2012	2010/2011
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	1.062.520	1.031.677
Udgifter til social sikring	<u>47.616</u>	<u>44.678</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>1.110.136</u></u>	<u><u>1.076.355</u></u>
2 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	60.600	4.500
Tab salg driftsmidler	<u>0</u>	<u>20.000</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>60.600</u></u>	<u><u>24.500</u></u>
3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
Skat af årets resultat specificeres således:		
Hensat til betaling af skat	23.725	36.225
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-947</u>	<u>17.813</u>
	<u><u>22.778</u></u>	<u><u>54.038</u></u>
Der er ikke i regnskabsåret 2011/2012 betalt selskabsskat.		
4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Driftsmateriel inventar og andre anlæg
Samlet anskaffelsessum primo		<u>303.000</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo		<u>303.000</u>
Samlede afskrivninger primo		4.500
Årets afskrivninger		<u>60.600</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>65.100</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>237.900</u></u>

NOTER

Noter	2011/2012	2010/2011
5		
IGANGVÆRENDE ARBEJDER		
Igangværende arbejder	394.171	244.670
Aconto faktureret	<u>0</u>	<u>0</u>
IGANGVÆRENDE ARBEJDER I ALT	<u><u>394.171</u></u>	<u><u>244.670</u></u>
6		
LÅN TIL SELSKABSDELTAGERE OG LEDELSE		
Det i balancen optagne mellemværende med selskabsdeltagere og ledelse kr.	<u>71.748</u>	<u>51.326</u>
er i strid med selskabslovens § 210.		
Mellemværendet er forrentet med 10%. Der har ikke været stillet sikkerhed for mellemværendet.		
7		
EGENKAPITAL		
Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.		
Selskabets kapital sammensætter sig således:		
800 stk. anparter á kr. 100	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
Egenkapital primo	94.262	80.000
Årets resultat	66.314	139.262
Udloddet udbytte	<u>-80.000</u>	<u>-125.000</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>80.576</u></u>	<u><u>94.262</u></u>
8		
LANGFRISTET GÆLD		
Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u>191.885</u>	<u>207.765</u>

NOTER**Noter****9 EJERFORHOLD**

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

P. Kluge Holding ApS
Byvangen 10
3550 Slangerup

10 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

11 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER**Eventualforpligtelser:**

Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.

Selskabet har indgået lejekontrakt, som kan opsiges med 6 måneders varsel.

12 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed for EDB-branchen, herunder forestå rådgivning, handel og service samt dertil knyttede aktiviteter.