

**PK Data Network ApS
Industrivej 1 A
4000 Roskilde**

CVR-nr. 32 89 55 81

Årsrapport 2012/2013
3. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 4-12-2013

Dirigent:


Peter Kluge

Revisoren.nu

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2012/2013	5
Balance pr. 30. juni 2013	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for PK Data Network ApS, der udviser et resultat på kr. **12.439** og en egenkapital på kr. **93.015**, 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 2013

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 2012 - 30. juni 2013, 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.

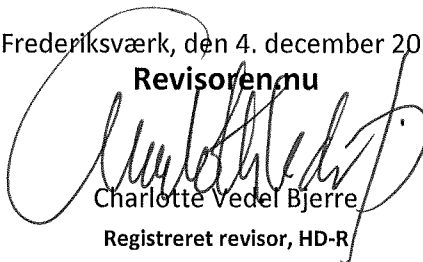
Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksværk, den 4. december 2013

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 nominal værdi.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålignet 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.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

Noter	Side/nr.	2012/2013	2011/2012
		1.242.473	1.262.602
		Bruttofortjeneste	
1	Personaleudgifter	-1.150.436	-1.110.136
		Indtjeningsbidrag	152.466
2	Afskrivninger	-60.600	-60.600
		Driftsresultat	91.866
	Finansieringsindtægter	0	5.861
	Finansieringsudgifter	-12.721	-8.635
		Resultat før skat	89.092
3	Skat af årets resultat	-6.277	-22.778
		ÅRETS RESULTAT	66.314
Der foreslås anvendt således:			
	Udloddet udbytte	0	80.000
	Overført til næste år	12.439	-13.686
		ÅRETS RESULTAT	66.314

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2013	30.06.2012
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver:			
		177.300	237.900
		<u> </u>	<u> </u>
4	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>177.300</u>	<u>237.900</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	Deposita	48.870	47.586
		<u> </u>	<u> </u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.870</u>	<u>47.586</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>226.170</u>	<u>285.486</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	46.978	15.852
		<u> </u>	<u> </u>
	Varebeholdninger i alt	<u>46.978</u>	<u>15.852</u>
Tilgodehavender:			
	Debitorer	247.357	62.057
		<u> </u>	<u> </u>
5	Igangværende arbejder	299.033	394.171
6	Lån til selskabsdeltagere og ledelse	0	71.748
	Periodeafgrænsningsposter	78.163	23.123
		<u> </u>	<u> </u>
	Tilgodehavender i alt	<u>624.553</u>	<u>551.099</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	Likvide beholdninger	<u>584</u>	<u>662</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>672.115</u>	<u>567.613</u>
		<u> </u>	<u> </u>
	AKTIVER I ALT	<u>898.285</u>	<u>853.099</u>
		<u> </u>	<u> </u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	30.06.2013	30.06.2012
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		80.000	80.000
		13.015	576
7	EGENKAPITAL I ALT	<u>93.015</u>	<u>80.576</u>
HENSÆTTELSER			
		12.368	16.866
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>12.368</u>	<u>16.866</u>
GÆLD			
Langfristet gæld:			
	Kreditinstitutter 5-8	131.362	168.160
	Selskabsskat 5-9	10.775	23.725
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-40.000	0
8	Langfristet gæld i alt	<u>102.137</u>	<u>191.885</u>
Kortfristet gæld:			
	Pengeinstitutter 5-10	185.202	69.729
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	150.120	199.117
	Koncerngæld	59.865	20.000
	Selskabsskat 5-11	23.725	36.225
	Anden gæld 6-12	218.622	158.701
	Mellemregning anpartshavere og ledelse	4.569	0
	Periodeafgrænsningsposter	8.662	0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	80.000
	Afdrag som forfalder inden for 1 år	40.000	0
	Kortfristet gæld i alt	<u>690.765</u>	<u>563.772</u>
	GÆLD I ALT	<u>792.902</u>	<u>755.657</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>898.285</u></u>	<u><u>853.099</u></u>
9	Ejerforhold		
10	Sikkerheder og pantsætninger		
11	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
12	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2012/2013	2011/2012
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	12.439	66.314
Afskrivninger	60.600	60.600
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-4.498</u>	<u>-947</u>
Selvfinansiering fra driften	68.541	125.967
Forskydning mellemregning anpartshaver	4.569	
Betalt udbytte	<u>-80.000</u>	<u>-125.000</u>
Selvfinansiering i alt	-6.890	967
Ændring i:		
Varebeholdninger	-31.126	-7.832
Tilgodehavender	-73.454	-68.500
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>34.001</u>	<u>-37.564</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-77.469</u>	<u>-112.929</u>
INVESTERINGER		
Forskydning finansielle anlægsaktiver	<u>-1.284</u>	<u>-6.046</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>-1.284</u>	<u>-6.046</u>
FINANSIERING		
Afdrag lån	<u>-36.798</u>	<u>-33.380</u>
FINANSIERING I ALT	<u>-36.798</u>	<u>-33.380</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER		
Likvide midler inkl. kassekredit, primo	<u>-69.067</u>	<u>83.288</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>-184.618</u></u>	<u><u>-69.067</u></u>
Likvide midler specificeres således:		
Likvide beholdninger	584	662
Pengeinstitutter	<u>-185.202</u>	<u>-69.729</u>
LIKVIDE MIDLER I ALT	<u><u>-184.618</u></u>	<u><u>-69.067</u></u>

NOTER

Noter	2012/2013	2011/2012
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	1.094.577	1.062.520
Udgifter til social sikring	<u>55.859</u>	<u>47.616</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>1.150.436</u></u>	<u><u>1.110.136</u></u>
2 AFSKRIVNINGER		
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>60.600</u>	<u>60.600</u>
AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>60.600</u></u>	<u><u>60.600</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	10.775	23.725
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-4.498</u>	<u>-947</u>
	<u><u>6.277</u></u>	<u><u>22.778</u></u>
Der er i regnskabsåret 2012/2013 betalt kr. 36.225 i 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		65.100
Årets afskrivninger		<u>60.600</u>
Samlede afskrivninger ultimo		<u>125.700</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>177.300</u></u>

NOTER

Noter		2012/2013	2011/2012
5	IGANGVÆRENDE ARBEJDER		
	Igangværende arbejder	299.033	394.171
	Aconto faktureret	<u>0</u>	<u>0</u>
	IGANGVÆRENDE ARBEJDER I ALT	<u>299.033</u>	<u>394.171</u>
6	LÅN TIL SELSKABSDELTAGERE OG LEDELSE		
	Det i balancen optagne mellemværende med selskabsdeltagere og ledelse kr.	<u>0</u>	<u>71.748</u>
	er i strid med selskabslovens § 210.		
	Mellemværendet er forrentet med 10%. Mellemværendet er indfriet ved begyndelsen af regnskabsåret.		
7	EGENKAPITAL		
	Selskabskapitalen udgør kr. 80.000.		
	Selskabets kapital sammensætter sig således:		
	800 stk. anpartar á kr. 100	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	Selskabets egenkapital kan opgøres således:		
	Egenkapital primo	80.576	94.262
	Årets resultat	12.439	66.314
	Udloddet udbytte	<u>0</u>	<u>-80.000</u>
	EGENKAPITAL ULTIMO	<u>93.015</u>	<u>80.576</u>
8	LANGFRISTET GÆLD		
	Af den i balancen anførte gæld på kr. forfalder kr. 0 senere end 5 år.	<u>102.137</u>	<u>191.885</u>

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

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

P. Kluge Holding ApS
Byvangen 10
3550 Slangstrup

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 med en årlig leje på kr. 152.770. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

12 HOVEDAKTIVITET

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