

ARKI Consulting and Development A/S

Bagsværdvej 246 A
2880 Bagsværd
CVR-nr. 19687945

Årsrapport 01.07.2018 - 30.06.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2019

Dirigent

Navn: Arne Stolbjerg Drud

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2018/19 | 6 |
| Balance pr. 30.06.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2018/19 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ARKI Consulting and Development A/S
Bagsværdvej 246 A
2880 Bagsværd

CVR-nr.: 19687945
Hjemsted: Gladsaxe
Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

Bestyrelse

Kirsten Drud
Arne Stolbjerg Drud
Maya Stolbjerg Drud Salonin
Michael Stolbjerg Drud

Direktion

Arne Stolbjerg Drud

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for AR KI Consulting and Development A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30.11.2019

Direktion

Arne Stolbjerg Drud

Bestyrelse

Kirsten Drud

Arne Stolbjerg Drud

Maya Stolbjerg Drud Salonin

Michael Stolbjerg Drud

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ARKE Consulting and Development A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ARKE Consulting and Development A/S for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 30.11.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at udvikle og forhandle højteknologisk kvalitetssoftware til opbygning og løsning af modeller indenfor optimering og operationsanalyse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Salget af AR KI Consulting and Development A/S' optimeringssystem CONOPT er steget en smule, ligesom salget af det importerede GAMS system er steget, og samlet har det givet en mindre stigning i dækningsbidraget. Omkostningerne inkl. personaleomkostninger er steget lidt, men det samlede resultat er samlet set steget. Samlet må årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

For det kommende år forventes omsætningen at falde svagt, mens omkostningerne forventes at være uændrede, således at det samlede resultat forventes at falde lidt.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2018/19

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.573.302 | 1.411 |
| Personaleomkostninger | 1 | (928.640) | (961) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(19.383)</u> | <u>(17)</u> |
| Driftsresultat | | 625.279 | 433 |
| Andre finansielle indtægter | 3 | 516.104 | 70 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(1.119)</u> | <u>(7)</u> |
| Resultat før skat | | 1.140.264 | 496 |
| Skat af årets resultat | 4 | <u>(154.043)</u> | <u>(109)</u> |
| Årets resultat | | <u>986.221</u> | <u>387</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 600.000 | 350 |
| Overført resultat | | <u>386.221</u> | <u>37</u> |
| | | <u>986.221</u> | <u>387</u> |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 14.747 | 34 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 14.747 | 34 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Anlægsaktiver | | 14.747 | 34 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 181.609 | 18 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 2.106.669 | 1.673 |
| Udskudt skat | | 3.211 | 1 |
| Andre tilgodehavender | | 243.813 | 62 |
| Tilgodehavender | | 2.535.302 | 1.754 |
| Likvide beholdninger | | 272.120 | 320 |
| Omsætningsaktiver | | 2.807.422 | 2.074 |
| Aktiver | | 2.822.169 | 2.108 |

Balance pr. 30.06.2019

| | <u>Note</u> | <u>2018/19</u> <u>kr.</u> | <u>2017/18</u> <u>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 800.000 | 800 |
| Overført overskud eller underskud | | 437.761 | 52 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>600.000</u> | <u>350</u> |
| Egenkapital | | <u>1.837.761</u> | <u>1.202</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 55.913 | 8 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 372.562 | 354 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 21.000 | 21 |
| Skyldig selskabsskat | | 265.018 | 290 |
| Anden gæld | 8 | <u>269.915</u> | <u>233</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>984.408</u> | <u>906</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>984.408</u> | <u>906</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>2.822.169</u> | <u>2.108</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 10 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2018/19

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 800.000 | 51.540 | 350.000 | 1.201.540 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (350.000) | (350.000) |
| Årets resultat | 0 | 386.221 | 600.000 | 986.221 |
| Egenkapital ultimo | 800.000 | 437.761 | 600.000 | 1.837.761 |

Noter

| | 2018/19 | 2017/18 |
|--|----------------|----------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 785.196 | 809 |
| Pensioner | 120.218 | 118 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.693 | 10 |
| Andre personaleomkostninger | 14.533 | 24 |
| | 928.640 | 961 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 2 | 2 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 19.383 | 17 |
| | 19.383 | 17 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 516.094 | 70 |
| Renteindtægter i øvrigt | 10 | 0 |
| | 516.104 | 70 |
| | | |
| | 2018/19 | 2017/18 |
| | kr. | t.kr. |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat | 156.156 | 109 |
| Ændring af udskudt skat | (2.113) | 0 |
| | 154.043 | 109 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | <u>172.071</u> |
| Kostpris ultimo | <u>172.071</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | (137.941) |
| Årets afskrivninger | <u>(19.383)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(157.324)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>14.747</u> |
| | |
| | Andre værdi- papirer og kapital- andele kr. |
| 6. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | <u>14.226.168</u> |
| Kostpris ultimo | <u>14.226.168</u> |
| Nedskrivninger primo | <u>(14.226.168)</u> |
| Nedskrivninger ultimo | <u>(14.226.168)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>0</u> |

Andre værdipapirer og kapitalandele består af aktier i moderselskabet ARKI Holding A/S.

AR KI Consulting and Development A/S ejer 11% af selskabskapitalen i ARKI Holding A/S pr. 30.06.2019.

Noter

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> | <u>Nominel værdi kr.</u> |
|------------------------------|------------------|------------------------------------|----------------------------------|
| 7. Virksomhedskapital | | | |
| Ordinære aktier | 7 | 100000 | 700.000 |
| Ordinære aktier | <u>10</u> | <u>10000</u> | <u>100.000</u> |
| | <u>17</u> | | <u>800.000</u> |

| | <u>2018/19 kr.</u> | <u>2017/18 t.kr.</u> |
|--|------------------------|--------------------------|
| 8. Anden gæld | | |
| Moms og afgifter | 63.819 | 27 |
| Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m. | 68.794 | 67 |
| Feriepengeforpligtelser | 115.343 | 114 |
| Anden gæld i øvrigt | <u>21.959</u> | <u>25</u> |
| | <u>269.915</u> | <u>233</u> |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AR KI Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, licensomkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 licensomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, udbytte af aktier samt nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 | 2½-5 år |
|---|---------|

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter aktier i moderselskabet ARKI Holding A/S. Aktier i moderselskabet sidestilles med egne aktier og værdiansættes til 0 kr.

Tilgodehavender

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

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftale tjenesteydelse.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.