



**Arki Consulting and Development
A/S**

Bagsværdvej 246 A
2880 Bagsværd
CVR-nr. 19687945

Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.11.2020

Arne Stolbjerg Drud
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019/20	7
Balance pr. 30.06.2020	8
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arki Consulting and Development A/S

Bagsværdvej 246 A

2880 Bagsværd

CVR-nr.: 19687945

Hjemsted: Gladsaxe

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

Bestyrelse

Kirsten Stolbjerg Drud, Formand

Arne Stolbjerg Drud

Maya Stolbjerg Drud Salonin

Michael Stolbjerg Drud

Direktion

Arne Stolbjerg Drud

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for Arki 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. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bagsværd, den 30.11.2020

Direktion

Arne Stolbjerg Drud

Bestyrelse

Kirsten Stolbjerg Drud
Formand

Arne Stolbjerg Drud

Maya Stolbjerg Drud Salonin

Michael Stolbjerg Drud

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Arki Consulting and Development A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Arki Consulting and Development A/S for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020, 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. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 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.

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 30.11.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars Knage Nielsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10074

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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 ARKI Consulting and Development A/S' optimeringssystem CONOPT er steget en smule og salget af det importerede GAMS system er faldet lidt, og samlet har det givet et mindre fald i dækningsbidraget.

Omkostningerne inkl. personaleomkostninger er steget lidt, hvorfor det samlede resultat er samlet set faldet. 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.

Aktier i ARKI Holding A/S, som regnskabsmæssigt har været behandlet som egne aktier og pr. 30.06.2019 været nedskrevet til kr. 0, er i regnskabsåret udloddet således som det fremgår af egenkapitalsopgørelsen for 2019/20.

Begivenheder efter balancedagen

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

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 har ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indflydelse på selskabets resultat, finansielle stilling og udvikling for regnskabsåret 2020/21, idet dog at resultatet vil afhængige af udviklingen på de finansielle markeder.

Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.525.595	1.573.302
Personaleomkostninger	1	(943.996)	(928.640)
Af- og nedskrivninger	2	(14.747)	(19.383)
Driftsresultat		566.852	625.279
Andre finansielle indtægter	3	83.458	516.104
Andre finansielle omkostninger		(269)	(1.119)
Resultat før skat		650.041	1.140.264
Skat af årets resultat	4	(143.009)	(154.043)
Årets resultat		507.032	986.221
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		600.000	600.000
Overført resultat		(92.968)	386.221
Resultatdisponering		507.032	986.221

Balance pr. 30.06.2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	14.747
Materielle aktiver	5	0	14.747
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Finansielle aktiver	6	0	0
Anlægsaktiver		0	14.747
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		290.695	181.609
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.127.358	2.106.669
Udskudt skat		4.841	3.211
Andre tilgodehavender		83.830	243.813
Tilgodehavender		2.506.724	2.535.302
Likvide beholdninger		335.809	272.120
Omsætningsaktiver		2.842.533	2.807.422
Aktiver		2.842.533	2.822.169

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		800.000	800.000
Overført overskud eller underskud		344.793	437.761
Forslag til udbytte for regnskabsåret		600.000	600.000
Egenkapital		1.744.793	1.837.761
Bankgæld		0	55.913
Modtagne forudbetalinger fra kunder		423.476	372.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser		21.000	21.000
Skyldig skat		300.795	265.018
Anden gæld	7	352.469	269.915
Kortfristede gældsforpligtelser		1.097.740	984.408
Gældsforpligtelser		1.097.740	984.408
Passiver		2.842.533	2.822.169
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	437.761	600.000	1.837.761
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600.000)	(600.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(25.132.676)	0	(25.132.676)
Øvrige egenkapitalposter	0	25.132.676	0	25.132.676
Årets resultat	0	(92.968)	600.000	507.032
Egenkapital ultimo	800.000	344.793	600.000	1.744.793

Øvrige egenkapitalposter vedrører opskrivning af kapitalandele i moderselskabet ARKI Holding A/S.

Noter

1 Personalemkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Gager og lønninger	792.660	785.196
Pensioner	122.934	120.218
Andre omkostninger til social sikring	8.363	8.693
Andre personaleomkostninger	20.039	14.533
	943.996	928.640
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2

2 Af- og nedskrivninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	14.747	19.383
	14.747	19.383

3 Andre finansielle indtægter

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	74.551	516.094
Renteindtægter i øvrigt	4	10
Valutakursreguleringer	8.903	0
	83.458	516.104

4 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	144.639	156.156
Ændring af udskudt skat	(1.630)	(2.113)
	143.009	154.043

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	172.071
Kostpris ultimo	172.071
Af- og nedskrivninger primo	(157.324)
Årets afskrivninger	(14.747)
Af- og nedskrivninger ultimo	(172.071)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	14.226.168
Afgange	(14.226.168)
Kostpris ultimo	0
Årets opskrivninger	25.132.676
Tilbageførsel ved afgange	(25.132.676)
Opskrivninger ultimo	0
Nedskrivninger primo	(14.226.168)
Tilbageførsel ved afgange	14.226.168
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

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

7 Anden gæld

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Moms og afgifter	46.771	63.819
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	119.293	68.794
Feriepengeforpligtelser	116.485	115.343
Anden gæld i øvrigt	69.920	21.959
	352.469	269.915

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med ARKI Holding A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 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. indregnes direkte på egenkapitalen.

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 regnskabsårets licensomkostninger.

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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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 aktiver**

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

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 nominel 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

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

Skyldig og tilgodehavende skat

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