

K.S.M. NET HELPERS ApS

Stenmaglevej 32
4295 Stenlille

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/03/2019

Kaare Mortensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden K.S.M. NET HELPERS ApS
 Stenmaglevej 32
 4295 Stenlille

CVR-nr: 26810310

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2017/18. Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato.

Der er vores opfattelse, at årsrapporten er aflagt efter lovgivningens krav og kravene i henhold til danske regnskabsvejledninger. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Der vil på selskabets ordinære generalforsamling blive fremsat forslag om fortsat anvendelse af reduktionen af revisionspligten, således at selskabets årsrapporter ikke revideres, idet betingelserne herfor fortsat er opfyldt.

Stenlille, den 08/03/2019

Direktion

Kaare Stender Mortensen
Direktør

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive EDB-supportvirksomhed og lignende og maskinstation mv. via datterselskaber.

Usædvanlige forhold

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerhed.

Økonomisk udvikling

Selskabet er stiftet pr. 18.09.2002.

Årets resultat udgør kr. -133.706

Egenkapitalen pr. 30.09.2018 sammensætter sig således:

Anpartskapital	125.000
Overført resultat	862.784
Andre reserver	219.472
I alt	1.207.256

Årets resultat anses ikke for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtruffet begivenheder, der forrykker billedet af selskabets resultat for året 2017/18 og den økonomiske stilling pr. 30. september 2018.

Forventet udvikling

Ledelsen ser positivt på fremtiden.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for K.S.M. Nethelpers ApS for året 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og danske regnskabsvejledninger.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jævnfør undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens pgr. 110.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttoresultat omfatter nettoomsætning og andre indtægter, fratrukket ændringer i lagre og eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at i resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat. I balancen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier og aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring

i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld iøvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-1.703	-1.703
Resultat af ordinær primær drift		-1.703	-1.703
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-135.529	29.299
Andre finansielle indtægter		32.298	16.073
Øvrige finansielle omkostninger		-27.821	-31.165
Ordinært resultat før skat		-132.755	12.504
Skat af årets resultat	1	-951	-140
Årets resultat		-133.706	12.364
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-37.656	29.299
Overført resultat		-96.050	-16.935
I alt		-133.706	12.364

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		260.972	324.128
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	260.972	324.128
Anlægsaktiver i alt		260.972	324.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		883.034	704.258
Tilgodehavende skat		47.350	71.784
Tilgodehavender i alt		930.384	776.042
Andre værdipapirer og kapitalandele		52.550	66.323
Værdipapirer og kapitalandele i alt		52.550	66.323
Likvide beholdninger		300.248	547.210
Omsætningsaktiver i alt		1.283.182	1.389.575
Aktiver i alt		1.544.154	1.713.703

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		219.472	257.128
Overført resultat		862.784	958.834
Egenkapital i alt		1.207.256	1.340.962
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		72.373	0
Hensatte forpligtelser i alt		72.373	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		28.527	149.640
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.653	5.796
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		230.345	217.305
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		264.525	372.741
Gældsforpligtelser i alt		264.525	372.741
Passiver i alt		1.544.154	1.713.703

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	650	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	301	140
	<u>951</u>	<u>140</u>

Der er betalt kr. 35.000 i aconto selskabsskat i året.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	41.500	25.500
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	41.500	25.500
Nettoopskrivninger primo	257.128	0
Andel i årets resultat jf. note	-37.656	-97.873
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	219.472	-97.873
Regnskabsmæssig værdi ultimo	260.972	-72.373
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NHouse ApS, Sorø	100%	260.972	-37.656
TSM Markservice ApS, Sorø	51%	-141.908	-191.908

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet NHouse ApS, CVR-nr. 26 92 79 27.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet TSM Markservice ApS, CVR.nr. 38 64 99 14. (51% ejet)

4. Oplysning om ejerskab

Selskabet er 100% ejet af:

Kaare Stender Mortensen
Stenmaglevej 32, Assentorp
4295 Stenlille

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse på selskabet er selskabets direktør Kaare Stender Mortensen.

Der har været følgende transaktioner med nærtstående parter i regnskabsåret

	tkr.
Renter af mellemregning	13

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0