

K.S.M. NET HELPERS ApS

Stenmaglevej 32
4295 Stenlille

Årsrapport
1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/03/2018

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: 01/10/2016 - 30/09/2017

Ledespåtegning

Direktionen har aflagt årsrapport for 2016/17. 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.

Stenlille, den 09/03/2018

Direktion

Kaare Stender Mortensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets aktivitet er at drive EDB-supportvirksomhed og lignende via datterselskab.

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. 12.364

Egenkapitalen pr. 30.09.2017 sammensætter sig således:

Anpartskapital	125.000
Overført resultat	958.834
Andre reserver	257.128

I alt 1.340.962

Årets resultat anses 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 2016/17 og den økonomiske stilling pr. 30. september 2017.

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 2016/17 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 nettorealiseringsværdi.

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. 2016 - 30. sep. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-1.703	-1.981
Resultat af ordinær primær drift		-1.703	-1.981
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		29.299	173.143
Andre finansielle indtægter		16.073	46.809
Øvrige finansielle omkostninger		-31.165	-11.874
Ordinært resultat før skat		12.504	206.097
Skat af årets resultat	1	-140	-7.236
Årets resultat		12.364	198.861
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		29.299	173.143
Overført resultat		-16.935	-77.682
I alt		12.364	198.861

Balance 30. september 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		324.128	469.329
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	324.128	469.329
Anlægsaktiver i alt		324.128	469.329
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		704.258	395.304
Tilgodehavende skat		71.784	44.332
Tilgodehavender i alt		776.042	439.636
Andre værdipapirer og kapitalandele		66.323	59.408
Værdipapirer og kapitalandele i alt		66.323	59.408
Likvide beholdninger		547.210	589.065
Omsætningsaktiver i alt		1.389.575	1.088.109
Aktiver i alt		1.713.703	1.557.438

Balance 30. september 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		257.128	427.829
Overført resultat		958.834	775.769
Forslag til udbytte		0	103.400
Egenkapital i alt		1.340.962	1.431.998
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		149.640	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		5.796	5.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		217.305	119.815
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		372.741	125.440
Gældsforpligtelser i alt		372.741	125.440
Passiver i alt		1.713.703	1.557.438

Noter

1. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	7.250
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	140	-14
	<u>140</u>	<u>7.236</u>

Der er betalt kr. 114.000 i aconto selskabsskat i året.

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	41.500	0
Tilgang	0	25.500
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	41.500	25.500
Nettoopskrivninger primo	427.829	0
Andel i årets resultat jf. note	29.299	0
Udloddet udbytte	-200.000	0
Nettoopskrivninger ultimo	257.128	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	298.628	25.500
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	0	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NHouse ApS, Sorø	100%	298.628	29.299
TSM Markservice ApS, Sorø	51%	50.000	0

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

5. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Nærtstående parter

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	22
-------------------------	----

Alle transaktioner med nærtstående parter sker på markedsbaserede vilkår.