

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

Commsoft ApS

Kystvejen 26

Strøby Egede

4600 Køge

(CVR.nr. 27 92 15 58)

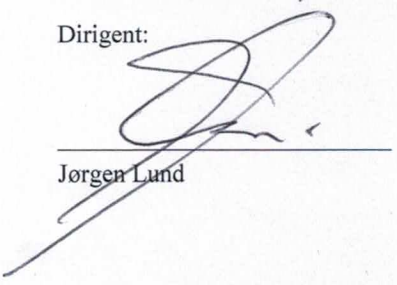
Årsrapport

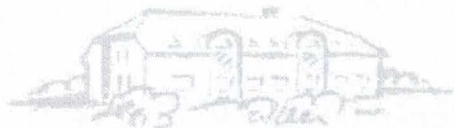
for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, d. 30/5-16

Dirigent:


Jørgen Lund



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3

Selskabsoplysninger.....	4
--------------------------	---

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Commsoft ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

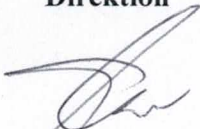
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er ledelsens opfattelse, at betingelserne i Årsregnskabslovens § 135 er opfyldt, hvorfor der er truffet beslutning om, at årsregnskabet ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 26. maj 2016

Direktion



Jørgen Lund

Bestyrelse



Jørgen Lund

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Commsoft ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Commsoft ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 26. maj 2016

ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Commsoft ApS
Kystvejen 26
Strøby Egede
4600 Køge

Telefon: 39661230
Telefax: 69661223
Hjemmeside: www.commsoft.dk
E-mail: info@commsoft.dk

Cvr-nr.: 27 92 15 58
Stiftet: 23. juni 2004
Hjemsted: Køge
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

Direktion

Jørgen Lund

Bestyrelse

Jørgen Lund

Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ringstedvej 71
4000 Roskilde

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Commsoft ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering af varer og/eller ydelse til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

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

Omsætningsaktiver

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

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

Øvrige tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Forpligtelser

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		<i>1.000 kr</i>
	958.736	951
	870.747	869
Bruttofortjeneste	958.736	951
3 Personalemkostninger.....	<u>870.747</u>	<u>869</u>
Resultat af primær drift	87.989	82
Andre finansielle indtægter.....	0	1
Andre finansielle omkostninger.....	<u>18.168</u>	<u>13</u>
Resultat før skat	69.821	70
Skat af årets resultat.....	<u>19.846</u>	<u>28</u>
Årets resultat	49.975	42
	<u><u>49.975</u></u>	<u><u>42</u></u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført til næste år.....	<u>49.975</u>	<u>42</u>
Disponeret i alt	49.975	42
	<u><u>49.975</u></u>	<u><u>42</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Aktiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Omsætningsaktiver:		
	Varelager:		
	Fremstillede varer og handelsvarer.....	0	60
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	560.006	419
	Udskudt skat (skatteaktiv).....	48.904	69
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse.....	20.829	17
	Periodeafgrænsningsposter.....	26.128	28
	Likvide beholdninger:		
	Likvide beholdninger.....	<u>15.363</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>671.230</u>	<u>593</u>
	 Aktiver i alt	 <u><u>671.230</u></u>	 <u><u>593</u></u>

Balance pr. 31. december 2015

Note		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Passiver</u>		<i>1.000 kr</i>
	Egenkapital:		
5	Virksomhedskapital.....	125.000	125
5	Overført overskud eller underskud.....	-203.426	-318
	Egenkapital i alt	-78.426	-193
	Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):		
	<i>Kortfristede:</i>		
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	0	76
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	368.895	389
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	65
	Anden gæld.....	379.531	256
	Periodeafgrænsningsposter.....	1.230	0
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
	Gældsforpligtelser i alt	749.656	786
	Passiver i alt	671.230	593
6	Eventualposter m.v.		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		
2	Fremtidig indtjening / Kapitalforhold		

Noter til årsrapporten

Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed med software- og systemudvikling, kursusvirksomhed i forbindelse hermed samt salg af hardware og dermed forbundet virksomhed.

Note 2 - Fremtidig indtjening / Kapitalforhold

Selskabets fremtidige drift er betinget af at selskabets bank og anpartshaver fortsat vil støtte op omkring virksomheden. Det er ledelsens forventning at driften i 2015 fortsat vil være positiv og at den nuværende likviditet, derfor vil være tilstrækkelig til at fortsætte driften. Det er ligeledes ledelsens forventning at egenkapitalen kan reetableres inden for en kortere årrække.

På denne baggrund har ledelsen valgt af aflægge årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Note 3 - Personaleomkostninger	2015	<i>Sidste år 1.000 kr</i>
Lønninger og gager.....	860.738	857
Andre omkostninger til social sikring.....	10.009	12
	870.747	869
	870.747	869

Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har ydet lån til kapitalejer. Lånet på kr. 20.829 er forrentet med 10,2%.

Note 5 - Egenkapital

	1/1-2015	Til- / afgang	Forslag til resultat- fordeling	31/12-2015
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	-318.370	64.969	49.975	-203.426
	-193.370	64.969	49.975	-78.426
	-193.370	64.969	49.975	-78.426

Note 6 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Commsoft Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

Selskabet har indgået huslejekontrakter med en opsigelsesperiode på 2 måneder. Huslejen i opsigelsesperioden kan opgøres til tkr. 25.

Note 7 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.