

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

FINN KOLLERUP APS

**Klausdalsbrovej 601
2750 Ballerup**

**CVR-nr. 28 69 52 41
14. regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
24. april 2019

Finn Kollerup
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5-8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	9
Balance pr. 31. december 2018	10-11
Noter	12

Selskabet:

Finn Kollerup ApS
Klausdalsbrovej 601
2750 Ballerup

Direktion:

Finn Kollerup

Pengeinstitut:

Danske Bank
Frederiksberggade 1
1459 København K

Revision:

Lægård Revision
Statsautoriseret revisionsfirma
Østerbrogade 62
2100 København Ø

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for Finn Kollerup 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. Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen erklærer at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

København, den 24. april 2019.

Direktionen:

Finn Kollerup

Til kapitalejerne i Finn Kollerup ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Finn Kollerup ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 revisorerets Etiske 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.

København, den 24. april 2019.
Lægård Revision, CVR-nr. 18 43 70 82
Statsautoriseret revisionsfirma

Kurt Lægård
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne15013

Væsentligste aktiviteter:

Finn Kollerup ApS' væsentligste aktivitet er drive konsulentvirksomhed med fokus på innovation; herunder coaching og facilitering af kreative processer, udvikling af værktøjer og afholdelse af workshops og kurser i relation hertil.

Årsregnskabet for Finn Kollerup ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De væsentligste områder af den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er omtalt nedenfor.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som kan udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN:**Bruttofortjeneste og -tab:**

Bruttofortjeneste og -tab indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning:

Nettoomsætningen omfatter årets fakturerede og leverede salg, med regulering for forskydningen i igangværende arbejder opgjort til forventet salgspris. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af afgivne rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug:

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens 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.

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.

AKTIVER:**Immaterielle anlægsaktiver:**

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Restværdien udgør kr. 0.

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning af lejede lokaler	4 år	0%

Småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

PASSIVER:**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.

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat:

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 på 22%.

Gældsforpligtelser:

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	1.089.065	1.138.282
1 Personalemkostninger	-606.196	-1.005.834
INDTJENINGSBIDRAG	482.870	132.448
Afskrivninger	-5.140	-5.140
RESULTAT FØR FINANS. POSTER	477.730	127.308
Finansielle indtægter	6.415	3.073
Finansielle omkostninger	-34.126	-35.702
RESULTAT FØR SKAT	450.019	94.679
Skat af årets resultat	-101.063	-12.150
ÅRETS RESULTAT	348.956	82.529
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført overskud	348.956	82.529
DISPONERET I ALT	348.956	82.529

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver	5.000	5.000
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	5.000	5.000
Indretning af lejede lokaler	10.280	15.419
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	10.280	15.419
Deposita	3.200	3.200
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	3.200	3.200
ANLÆGSAKTIVER	18.480	23.619
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	576.293	257.672
Udskudt skat	0	94.411
Selskabsskat	4.000	4.000
Andre tilgodehavender	78.225	13.650
2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	103.542	32.480
TILGODEHAVENDER	762.060	402.214
VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	2.941	0
OMSÆTNINGSAKTIVER	765.000	402.214
AKTIVER I ALT	783.480	425.833

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

11

<u>Note</u>	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført overskud	40.172	-308.784
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<u>EGENKAPITAL</u>	<u>90.172</u>	<u>-258.784</u>
Hensættelse til udskudt skat	<u>6.652</u>	<u>0</u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSER</u>	<u>6.652</u>	<u>0</u>
Pengeinstitutter	278.802	67.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.575	213.033
Anden gæld	<u>321.279</u>	<u>403.585</u>
<u>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</u>	<u>686.656</u>	<u>684.617</u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</u>	<u>686.656</u>	<u>684.617</u>
<u>PASSIVER I ALT</u>	<u>783.480</u>	<u>425.833</u>

1	Personaleomkostninger	2018	2017
	Gager og lønninger	600.061	921.562
	Feriepengeregulering	-22.817	40.883
	Andre omkostninger til social sikring	5.059	6.542
	Personaleomkostninger i øvrigt	23.892	36.847
	I ALT	606.196	1.005.834
	Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	1	1

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos ledelsen og kendte virksomhedsdeltagere udgør:

	Tilgode- havender
Direktion	103.542
I alt	103.542

Tilgodehavender hos ledelsen er forrentet med 10,05 %. Der er i løbet af regnskabsåret foretaget tilbagebetaling med kr. 32.480. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Selskabet har ikke foretaget nedskrivninger eller givet afkald på tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse, ligesom der ikke er indgået aftale om tilbagebetaling.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kurt Lægård

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Lægård Revision - Statsautoriseret revisionsfirma

Serienummer: CVR:18437082-RID:1060001072948

IP: 91.236.xxx.xxx

2019-04-24 09:57:45Z

NEM ID 

Finn Kollerup

Direktør og dirigent

På vegne af: Finn Kollerup ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-700510235155

IP: 2.108.xxx.xxx

2019-04-24 10:24:42Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>