

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Hupfeldt IT ApS

c/o Lars Hupfeldt Nielsen, Søndergårdsvej 29
3500 Værløse

CVR nr. 28 89 25 43

Indsender:

Revision & Data A/S
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 10. november 2017

Dirigent

Lars Hupfeldt Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017	9
Balance pr. 30. september 2017	10
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hupfeldt IT ApS
c/o Lars Hupfeldt Nielsen, Søndergårdsvej 29
3500 Værløse

Telefon: 4447 6842

CVR-nr.: 28892543
Stiftelsesdato: 8. juli 2005
Hjemsted: Furesø Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Lars Hupfeldt Nielsen

Revisor

Revision & Data A/S
Registrerede revisorer FSR
Lyngbyvej 225
2900 Hellerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
10. november 2017, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/2017 for Hupfeldt IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 10. november 2017

Direktion:

Lars Hupfeldt Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Hupfeldt IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hupfeldt IT ApS for regnskabsåret 2016/17 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.

Hellerup, den 10. november 2017

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hupfeldt IT ApS 2016/2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

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. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til den værdi, de forventes at indgå med.

Tilgodehavender

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

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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	1.418.216	1.276.439
1. Personaleomkostninger	-793.802	-325.321
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.090	-5.861
Resultat før finansielle poster	623.324	945.257
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	14.808	27.245
Andre finansielle omkostninger	-19.432	-21.342
Ordinært resultat før skat	618.700	951.160
Skat af årets resultat	-136.867	-208.414
ÅRETS RESULTAT	481.833	742.746
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	481.833	742.746
Disponeret i alt	481.833	742.746

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	1.090
Materielle anlægsaktiver i alt	0	1.090
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	7.434	7.434
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.434	7.434
Anlægsaktiver i alt	7.434	8.524
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	330.261	697.785
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.040.600	935.792
Andre tilgodehavender	0	2
Tilgodehavender i alt	2.370.861	1.633.579
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	834.073	772.336
Likvide beholdninger i alt	834.073	772.336
Omsætningsaktiver i alt	3.204.934	2.405.915
AKTIVER I ALT	3.212.368	2.414.439

Balance pr. 30. september 2017

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	481.833	742.746
Egenkapital i alt	606.833	867.746
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	136.867	208.414
Langfristede gældsforpligtelser i alt	136.867	208.414
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.936.931	1.070.807
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	527.987	267.472
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.468.668	1.338.279
Gældsforpligtelser i alt	2.605.535	1.546.693
PASSIVER I ALT	3.212.368	2.414.439

3. Eventualforpligtelser
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Ejerforhold

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
	2016/17	2015/16
Lønninger	757.072	288.189
Pensioner	36.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	730	1.132
	793.802	325.321
	2017	2016
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	17.582	17.582
Anskaffelsessum, ultimo	17.582	17.582
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-16.492	-10.631
Årets af- og nedskrivninger	-1.090	-5.861
Af- og nedskrivninger, ultimo	-17.582	-16.492
Bogført værdi, ultimo	0	1.090
3. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for LHN Holding ApS, der er administrationselskab. Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		
5. Ejerforhold		
Følgende kapitalejere ejer mere end 5%		
LHN Holding ApS Søndergårdsvej 29 3500 Værløse		