

ÅRSRAPPORT 2017/2018

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 14. december 2018

Dirigent

Lars Hupfeldt Nielsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	10
Balance pr. 30. september 2018	11
Noter	13

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 2017 - 30. september 2018

Direktion

Lars Hupfeldt Nielsen

Revisor

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. december 2018, på selskabets adresse.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 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 2018 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 14. december 2018

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 2017/2018 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 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 14. december 2018

Revision & Data A/S

CVR-nr. 12475780

Steen Bo Petersen

Registreret revisor FSR

mne1130

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentvirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hupfeldt IT ApS 2017/2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

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

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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 indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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

Andre tilgodehavender er optaget 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af 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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Note	2017/18	2016/17
Bruttofortjeneste/-tab	1.097.133	1.418.216
1. Personaleomkostninger	-533.350	-793.802
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	-1.090
Resultat før finansielle poster	563.783	623.324
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	22.313	14.808
Andre finansielle omkostninger	-20.569	-19.432
Ordinært resultat før skat	565.527	618.700
Skat af årets resultat	-124.491	-136.867
ÅRETS RESULTAT	441.036	481.833
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	441.037	481.833
Overført resultat	-1	0
Disponeret i alt	441.036	481.833

Balance pr. 30. september 2018

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	7.434	7.434
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.434	7.434
Anlægsaktiver i alt	7.434	7.434
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	276.063	330.261
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.459.109	2.040.600
Andre tilgodehavender	659	0
Tilgodehavender i alt	2.735.831	2.370.861
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	69.702	834.073
Likvide beholdninger i alt	69.702	834.073
Omsætningsaktiver i alt	2.805.533	3.204.934
AKTIVER I ALT	2.812.967	3.212.368

Balance pr. 30. september 2018

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	441.036	481.833
Egenkapital i alt	566.036	606.833
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	124.491	136.867
Langfristede gældsforpligtelser i alt	124.491	136.867
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.378	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.899.734	1.936.931
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	218.328	527.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.122.440	2.468.668
Gældsforpligtelser i alt	2.246.931	2.605.535
PASSIVER I ALT	2.812.967	3.212.368

2. Eventualforpligtelser
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	477.833	757.072
Pensioner	54.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	1.517	730
	<u>533.350</u>	<u>793.802</u>

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
--	---	---

2. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.