

**Frøkjær IT Consulting ApS**  
**CVR-nr. 29937249**  
**Rugbjergvej 6**  
**7490 Aulum**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

**Dirigent**

---

Navn: René Ferrer Ruiz

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Frøkjær IT Consulting ApS  
Rugbjergvej 6  
7490 Aulum

CVR-nr.: 29937249

Hjemsted: Aulum

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Uwe Dieter Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Frodesgade 125  
Postboks 200  
6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Frøkjær IT Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 17.05.2016

## Direktion

Uwe Dieter Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Frøkjær IT Consulting ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Frøkjær IT Consulting ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 17.05.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dorte Larsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 1.874 t.kr., mod et overskud for 2014 på 892 t.kr. Ledelsen anser resultatet som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til licenser og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets køb af licenser mv. målt til kostpris

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>12.122.325</b>	<b>10.105.677</b>
Personaleomkostninger	1	(9.628.366)	(8.909.663)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(35.351)</u>	<u>(10.854)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>2.458.608</b>	<b>1.185.160</b>
Andre finansielle indtægter		7.249	11.347
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.942)</u>	<u>(8.934)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>2.455.915</b>	<b>1.187.573</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(581.547)</u>	<u>(295.677)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.874.368</u></b>	<b><u>891.896</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		4.245.620	500.000
Overført resultat		<u>(2.371.252)</u>	<u>391.896</u>
		<b><u>1.874.368</u></b>	<b><u>891.896</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		68.333	45.000
Indretning af lejede lokaler		23.311	17.735
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>91.644</b>	<b>62.735</b>
Andre tilgodehavender		50.850	50.850
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>50.850</b>	<b>50.850</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>142.494</b>	<b>113.585</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.627.800	1.873.065
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	264.434
Andre tilgodehavender		22.387	140.979
Tilgodehavende selskabsskat		0	160.386
Periodeafgrænsningsposter		39.318	67.113
<b>Tilgodehavender</b>		<b>3.689.505</b>	<b>2.505.977</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>5.774.338</b>	<b>3.143.468</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>9.463.843</b>	<b>5.649.445</b>
<b>Aktiver</b>		<b>9.606.337</b>	<b>5.763.030</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	5	166.667	166.667
Overført overskud eller underskud		0	2.371.252
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.245.620	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b><u>4.412.287</u></b>	<b><u>3.037.919</u></b>
Udskudt skat		1.200	3.863
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>1.200</u></b>	<b><u>3.863</u></b>
Deposita		20.340	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.065.116	628.682
Gæld til tilknyttede virksomheder		49.680	0
Anden gæld	6	3.057.714	2.092.566
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.192.850</u></b>	<b><u>2.721.248</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.192.850</u></b>	<b><u>2.721.248</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>9.606.337</u></b>	<b><u>5.763.030</u></b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	166.667	2.371.252	500.000	3.037.919
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(2.371.252)	4.245.620	1.874.368
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>166.667</b>	<b>0</b>	<b>4.245.620</b>	<b>4.412.287</b>

## Noter

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	8.714.941	8.030.815
Pensioner	845.396	777.553
Andre omkostninger til social sikring	68.029	101.295
	<b>9.628.366</b>	<b>8.909.663</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	35.351	10.854
	<b>35.351</b>	<b>10.854</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	584.210	284.614
Ændring af udskudt skat	(2.663)	11.063
	<b>581.547</b>	<b>295.677</b>
	<b>Andre an-</b>	<b>Indretning af</b>
	<b>læg, drifts-</b>	<b>lejede lokaler</b>
	<b>materiel og</b>	<b>kr.</b>
	<b>inventar</b>	<b>kr.</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	77.500	17.735
Tilgange	50.000	14.260
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>127.500</b>	<b>31.995</b>
Af- og nedskrivninger primo	(32.500)	0
Årets afskrivninger	(26.667)	(8.684)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(59.167)</b>	<b>(8.684)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>68.333</b>	<b>23.311</b>

## Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	166.667	1,00	166.667
	<u>166.667</u>		<u>166.667</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>6. Anden gæld</b>			
Moms og afgifter		1.228.400	682.433
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.		627.209	309.024
Feriepengeforpligtelser		1.132.105	1.046.581
Andre skyldige omkostninger		70.000	54.528
		<u>3.057.714</u>	<u>2.092.566</u>
		<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>			
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb		<u>542.300</u>	<u>675.759</u>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Herce Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.