

## **Vennerstrøm ApS**

**Hyrdevej 1, 5300 Kerteminde**

**CVR-nr. 30 20 84 98**

**Årsrapport for 2018/19**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 12. november 2019

---

Jess Vennerstrøm Rasmussen  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

### Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	5
Balance 30. juni	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Vennerstrøm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 25. oktober 2019

### Direktion

Jess Vennerstrøm Rasmussen

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Vennerstrøm ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Vennerstrøm ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 25. oktober 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Thomas Clausen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33711

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Vennerstrøm ApS Hyrdevej 1 5300 Kerteminde CVR-nr.: 30 20 84 98 Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019 Stiftet: 8. januar 2007 Hjemsted: Kerteminde
Direktion	Jess Vennerstrøm Rasmussen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT-konsulent virksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 195.397, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en egenkapital på kr. 781.072.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.886.524</b>	<b>1.453.545</b>
Personaleomkostninger	1	-1.584.759	-673.079
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>301.765</b>	<b>780.466</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-40.000	-40.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>261.765</b>	<b>740.466</b>
Finansielle indtægter	2	0	30.290
Finansielle omkostninger	3	-8.128	-1.395
<b>Resultat før skat</b>		<b>253.637</b>	<b>769.361</b>
Skat af årets resultat	4	-58.240	-171.270
<b>Årets resultat</b>		<b>195.397</b>	<b>598.091</b>
Foreslået udbytte		0	500.000
Overført resultat		195.397	98.091
		<b>195.397</b>	<b>598.091</b>

## Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		93.333	133.333
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>93.333</b>	<b>133.333</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.000	7.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>7.000</b>	<b>7.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>100.333</b>	<b>140.333</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.017.484	632.744
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	152.187
Andre tilgodehavender		28.549	299
Periodeafgrænsningsposter		8.594	10.006
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.054.627</b>	<b>795.236</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>481.419</b>	<b>695.360</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.536.046</b>	<b>1.490.596</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.636.379</b>	<b>1.630.929</b>



## Balance 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
		kr.	kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		656.072	460.675
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	500.000
<b>Egenkapital</b>		<b>781.072</b>	<b>1.085.675</b>
Hensættelse til udskudt skat		1.971	4.583
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>1.971</b>	<b>4.583</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	106.887
Gæld til tilknyttede virksomheder		175.453	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		60.852	171.820
Anden gæld		617.031	261.964
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>853.336</b>	<b>540.671</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>853.336</b>	<b>540.671</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.636.379</b>	<b>1.630.929</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. juli	125.000	460.675	500.000	1.085.675
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	195.397	0	195.397
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>125.000</b>	<b>656.072</b>	<b>0</b>	<b>781.072</b>

## Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.464.786	646.062
Pensioner	34.782	7.352
Andre omkostninger til social sikring	20.688	7.495
Andre personaleomkostninger	64.503	12.170
	<b>1.584.759</b>	<b>673.079</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	30.290
	<b>0</b>	<b>30.290</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	5.784	0
Andre finansielle omkostninger	2.344	1.395
	<b>8.128</b>	<b>1.395</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	60.852	171.820
Årets udskudte skat	-2.612	-550
	<b>58.240</b>	<b>171.270</b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u>kr.</u>
Kostpris 1. juli	<u>200.000</u>
Kostpris 30. juni	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	66.667
Årets afskrivninger	<u>40.000</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>106.667</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u><u>93.333</u></u></b>

### 6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Vennerstrøm Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter ubegrænset og solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling.

Den samlede forpligtelse fremgår af moderselskabets årsrapport.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vennerstrøm ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### 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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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 mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.