

**Stoltze IT ApS**  
Birkhøjen 50  
8382 Hinnerup  
CVR-nr. 30209672

**Årsrapport 01.07.2018 -  
30.06.2019**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.11.2019

**Dirigent**

---

Navn: Stephan Øhlenschläger Stoltze

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018/19	6
Balance pr. 30.06.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2018/19	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Stoltze IT ApS  
Birkhøjen 50  
8382 Hinnerup

CVR-nr.: 30209672

Hjemsted: Favrskov

Regnskabsår: 01.07.2018 - 30.06.2019

### **Direktion**

Stephan Øhlenschläger Stoltze

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
City Tower, Værkmestergade 2  
8000 Aarhus C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 for Stoltze IT 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. 30.06.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 29.11.2019

### Direktion

Stephan Øhlenschläger  
Stoltze

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Stoltze IT ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Stoltze IT ApS for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 29.11.2019

## Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jacob Nørmark

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne30176

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er konsulentytelser vedrørende rådgivning omkring it.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 375 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

### Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2018/19 konstateret regnskabsmæssige korrektioner, som påvirker årsrapporten for sidste år. Dette er der redegjort for på side 12.

Der er efter ledelsens opfattelse ingen usædvanlige forhold herudover.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2018/19

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.868.933</b>	<b>2.018.401</b>
Personaleomkostninger	1	(1.382.842)	(1.353.159)
Af- og nedskrivninger	2	<u>0</u>	<u>(3.969)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>486.091</b>	<b>661.273</b>
Andre finansielle indtægter	3	4.621	4.416
Andre finansielle omkostninger		<u>(5.201)</u>	<u>(1.908)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>485.511</b>	<b>663.781</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(110.814)</u>	<u>(161.681)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>374.697</u></b>	<b><u>502.100</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		350.000	650.000
Overført resultat		<u>24.697</u>	<u>(147.900)</u>
		<b><u>374.697</u></b>	<b><u>502.100</u></b>



**Balance pr. 30.06.2019**

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
 <b>Anlægsaktiver</b>		 <u>0</u>	 <u>0</u>
 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		921.003	909.215
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		121.438	114.817
Andre tilgodehavender		49.742	29.524
Periodeafgrænsningsposter		<u>11.747</u>	<u>11.364</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.103.930</u></b>	<b><u>1.064.920</u></b>
 <b>Likvide beholdninger</b>		 <u>266.120</u>	 <u>1.042.577</u>
 <b>Omsætningsaktiver</b>		 <u>1.370.050</u>	 <u>2.107.497</u>
 <b>Aktiver</b>		 <u>1.370.050</u>	 <u>2.107.497</u>

## Balance pr. 30.06.2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> <u>kr.</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		14.682	(10.015)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		350.000	650.000
<b>Egenkapital</b>		<b>489.682</b>	<b>764.985</b>
Skyldig selskabsskat		87.814	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>87.814</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		524.665	921.213
Skyldig selskabsskat		111.851	224.365
Anden gæld	6	156.038	196.934
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>792.554</b>	<b>1.342.512</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>880.368</b>	<b>1.342.512</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.370.050</b>	<b>2.107.497</b>
Eventualforpligtelser	7		

## Egenkapitalopgørelse for 2018/19

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	144.462	650.000	919.462
Rettelse af væsentlige fejl	<u>0</u>	<u>(154.477)</u>	<u>0</u>	<u>(154.477)</u>
<b>Korrigeret egenkapital primo</b>	<b>125.000</b>	<b>(10.015)</b>	<b>650.000</b>	<b>764.985</b>
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(650.000)	(650.000)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>24.697</u>	<u>350.000</u>	<u>374.697</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>14.682</u></b>	<b><u>350.000</u></b>	<b><u>489.682</u></b>

## Noter

	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.083.295	1.083.793
Pensioner	177.895	177.895
Andre omkostninger til social sikring	109.277	79.836
Andre personaleomkostninger	12.375	11.635
	<b>1.382.842</b>	<b>1.353.159</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>2</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	0	3.969
	<b>0</b>	<b>3.969</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.621	4.416
	<b>4.621</b>	<b>4.416</b>
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	110.814	161.851
Ændring af udskudt skat	0	(1.000)
Regulering vedrørende tidligere år	0	830
	<b>110.814</b>	<b>161.681</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	46.528	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>46.528</b>	
Af- og nedskrivninger primo	(46.528)	
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(46.528)</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	
	<b>2018/19</b>	<b>2017/18</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>6. Anden gæld</b>		
Moms og afgifter	111.177	137.653
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	44.861	45.031
Anden gæld i øvrigt	0	14.250
	<b>156.038</b>	<b>196.934</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Stoltze Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

## 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.

### Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for 2018/19 konstateret fejl i årsrapporten for sidste år, da der er påløbet direkte omkostninger i indeværende regnskabsår, som vedrører sidste regnskabsår. Da fejlen påvirker det retvisende billede i tidligere års årsrapport, er korrektionen herfor behandlet. Den samlede korrektion som følge af ovenstående udgør:

Resultatmæssig korrektion for 2017/18: (198) t.kr. før skat og (154) t.kr. efter skat.

Balancemæssig korrektion for 2017/18: (154) t.kr.

Samlet egenkapitalpåvirkning 01.07.2018: 154 t.kr. efter skat.

Fejlen er indregnet direkte på egenkapitalen pr. 01.07.2018. Der er foretaget fuld tilpasning af sammenligningstallene for 2017/18.

### 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

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 dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## 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.

### Ejendomsomkostninger

Ejendomsomkostninger omfatter omkostninger til husleje m.m.

### 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 samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring 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

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

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

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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