


CommonTec ApS
Husoddevej 16
8700 Horsens

CVR-nr.: 30539478

Årsrapport for 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. november 2018



René Holmkvist Pedersen
Dirigent

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning..... | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
| Resultatopgørelse..... | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter..... | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for CommonTec ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 26. oktober 2018

Direktion



René Holmkvist Pedersen

Til den daglige ledelse i CommonTec ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CommonTec ApS for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 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 revisorer's 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.

Daugård, den 26. oktober 2018

RID REVISION

Registreret Revisionsaktieselskab

CVR-nt.: 30707907



Anette Dam Jacobsen

Statsautoriseret Revisor

MNE nr.: mne42894

FSR - danske revisorer

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i rådgivning indenfor projektledelse og automation og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

GENERELT

Årsregnskabet for CommonTec ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. OKTOBER TIL 30. SEPTEMBER

| | 2017/18 | 2016/17 |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 3.505.732 | 3.014.786 |
| 1 Personaleomkostninger | -2.201.366 | -1.868.927 |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 0 | -47.960 |
| Driftsresultat | 1.304.366 | 1.097.899 |
| Andre finansielle indtægter | 1.097 | 632 |
| Andre finansielle omkostninger | -73 | -380 |
| Resultat før skat | 1.305.390 | 1.098.151 |
| Skat af årets resultat..... | -288.567 | -243.456 |
| Årets resultat | 1.016.823 | 854.695 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 1.016.000 | 854.000 |
| Overført resultat..... | 823 | 695 |
| Disponeret i alt | 1.016.823 | 854.695 |

AKTIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Deposita | 0 | 10.100 |
| Finansielle anlægsaktiver | 0 | 10.100 |
| Anlægsaktiver | 0 | 10.100 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 539.735 | 724.659 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 10.301 | 4.375 |
| Udskudt skatteaktiv | 3.410 | 12.782 |
| 2 Periodeafgrænsningsposter | 29.402 | 1.875 |
| Tilgodehavender | 582.848 | 743.691 |
| Likvide beholdninger | 1.405.009 | 906.606 |
| Omsætningsaktiver | 1.987.857 | 1.650.297 |
| Aktiver | 1.987.857 | 1.660.397 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER

PASSIVER

| | 2018 | 2017 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 8.039 | 7.217 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 1.016.000 | 854.000 |
| 3 Egenkapital | 1.149.039 | 986.217 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 15.900 | 15.200 |
| Selskabsskat | 279.195 | 249.238 |
| Anden gæld | 541.557 | 407.576 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 2.166 | 2.166 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 838.818 | 674.180 |
| Gældsforpligtelser | 838.818 | 674.180 |
| Passiver..... | 1.987.857 | 1.660.397 |
| 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2017/18 | 2016/17 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 1.949.581 | 1.619.423 |
| Pensioner | 232.952 | 233.213 |
| Andre omkostninger til social sikring | 18.833 | 16.291 |
| | <u>2.201.366</u> | <u>1.868.927</u> |

Det samlede antal beskæftigede udgør 3 personer.

| | 2018 | 2017 |
|------------------------------------|---------------|--------------|
| 2 Periodeafgrænsningsposter | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 29.402 | 1.875 |
| | <u>29.402</u> | <u>1.875</u> |

Heraf forfalder kr. 14.159 om mere end 1 år.

| | Primo | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
|---|----------------|---------------------|---|------------------|
| 3 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 7.216 | 0 | 823 | 8.039 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 854.000 | -854.000 | 1.016.000 | 1.016.000 |
| | <u>986.216</u> | <u>-854.000</u> | <u>1.016.823</u> | <u>1.149.039</u> |

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Der er indgået leasingkontrakt med en fremtidig forpligtelse på i alt 163.971 kr. pr. 30. september 2018.

Selskabet er sambeskattet med CommonTec Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med CommonTec Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2018 246.126 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.