

Kruse Konsult ApS

Søndervej 9, Gundsømagle, 4000 Roskilde

CVR-nr. 31 07 63 31

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. marts 2016.

Lars Kruse Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kruse Konsult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. marts 2016

Direktion

Lars Kruse Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Kruse Konsult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kruse Konsult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 Etske 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.

Aarhus, den 10. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Lars Christensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | Kruse Konsult ApS Søndervej 9 Gundsømagle 4000 Roskilde |
| | Telefon: 27 33 32 17 |
| | CVR-nr.: 31 07 63 31 |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Lars Kruse Pedersen |
| Revisor | Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V |
| Dattervirksomhed | Kruse Kresco ApS, Roskilde |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kruse Konsult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kruse Konsult ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 904.124 | 968.177 |
| 2 Personaleomkostninger | -954.229 | -923.077 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 36.000 | 0 |
| Driftsresultat | -14.105 | 45.100 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -6.752 | 0 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 4.432 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | 325 | 158 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -198 | 0 |
| Resultat før skat | -16.298 | 45.258 |
| Skat af årets resultat | 1.590 | -11.501 |
| Årets resultat | -14.708 | 33.757 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Disponeret fra overført resultat | -65.308 | -16.143 |
| Disponeret i alt | -14.708 | 33.757 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2015 | 2014 |
|--------------------------|--|-----------------------------|-----------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u> 0</u> | <u> 0</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u> 0</u> | <u> 0</u> |
| 5 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | <u> 43.248</u> | <u> 50.000</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u> 43.248</u> | <u> 50.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u> 43.248</u> | <u> 50.000</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 114.352 | 111.853 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 140.102 | 55.670 |
| | Udskudte skatteaktiver | 10.190 | 8.600 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | <u> 20.000</u> | <u> 35.799</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u> 284.644</u> | <u> 211.922</u> |
| | Likvide beholdninger | <u> 391.392</u> | <u> 493.003</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u> 676.036</u> | <u> 704.925</u> |
| | Aktiver i alt | <u> 719.284</u> | <u> 754.925</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Egenkapital | | |
| 6 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Overført resultat | 320.535 | 385.843 |
| 8 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 50.600 | 49.900 |
| Egenkapital i alt | <u>496.135</u> | <u>560.743</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 223.149 | 194.182 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 223.149 | 194.182 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>223.149</u> | <u>194.182</u> |
| Passiver i alt | <u>719.284</u> | <u>754.925</u> |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|--|
| 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter | | |
| Hovedaktiviteten består af IT konsulentvirksomhed. | | |
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 768.124 | 676.323 |
| Pensioner | 168.000 | 217.800 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.605 | 5.194 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 13.500 | 23.760 |
| | 954.229 | 923.077 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 198 | 0 |
| | 198 | 0 |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. januar 2015 | | 263.700 |
| Afgang | | -263.700 |
| Kostpris 31. december 2015 | | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2015 | | 263.700 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | | -263.700 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2015 | | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | 0 |

Noter

| | <u>31/12 2015</u> | <u>31/12 2014</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015 | 50.000 | 0 |
| Tilgang i årets løb | <u>0</u> | <u>50.000</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | <u>-6.752</u> | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2015 | <u>-6.752</u> | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>43.248</u> | <u>50.000</u> |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Kruse Kresco ApS | Roskilde | 100 % |
| 6. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2015 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 7. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2015 | 385.843 | 401.986 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>-65.308</u> | <u>-16.143</u> |
| | <u>320.535</u> | <u>385.843</u> |
| 8. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2015 | 49.900 | 48.300 |
| Udloddet udbytte | -49.900 | -48.300 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>50.600</u> | <u>49.900</u> |
| | <u>50.600</u> | <u>49.900</u> |