

LILLY JEPPESEN

CVR NR. 18 58 72 46

EVA KRISTENSEN /  
LARS GOTFREDSEN

CVR NR. 35 07 11 99

## Kellemann Consult ApS

Hvidkærvej 48  
5250 Odense SV

CVR-nr. 31 26 04 18

**Årsrapport 2015**  
(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
Odense SV, den 25. april 2016



Jacob Kellemann  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for året 2015 .....	9
Balance pr. 31. december 2015.....	10
Noter .....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Kellemann Consult ApS Hvidkærvej 48 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 31 26 04 18
	Etableret: 1. februar 2008
	Hjemstedskommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jacob Kellemann
<b>Revisor</b>	RevisorGruppen v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S Vestergade 165A, 1. sal 5700 Svendborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Kellemann Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 15. april 2016

**Direktion**



Jacob Kellemann

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### Til kapitalejerne i Kellemann Consult ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Kellemann Consult ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 15. april 2016

### RevisorGruppen

v/Eva Kristensen & Lars Gotfredsen I/S

CVR-nr. 35 07 11 99



Lars Gotfredsen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten for Kellemann Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### Indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle indtægter og omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som summen af årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, samt sociale omkostninger, pensioner mv.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration, distribution, tab på tilgodehavender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under aconto skatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, der er opgjort efter gældende skattelovgivning samt 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler, 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 købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser måles til kostpris med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

### Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger måles til amortiseret kostpris, hvilket i praksis svarer til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatter.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Udskudt skat måles efter forskellen mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af gældende skatteregler og skattesatser, der er på balancedagen. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor låneoptagelsen er forbundet med uvæsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

	Note	2015	2014
<b>Bruttoresultat</b>		<b>642.137</b>	<b>643.443</b>
Personaleomkostninger	1	-598.982	-609.153
<b>Resultat før afskrivninger</b>		<b>43.155</b>	<b>34.290</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		10.125	-37.000
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>53.280</b>	<b>-2.710</b>
Andre finansielle indtægter		15.683	7.088
Finansielle omkostninger		-641	-478
<b>Resultat før skat</b>		<b>68.322</b>	<b>3.900</b>
Skat af årets resultat		-16.710	-4.183
<b>Årets resultat</b>		<b>51.612</b>	<b>-283</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til næste år		51.612	-283
<b>I alt</b>		<b>51.612</b>	<b>-283</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	2015	2014
<b>Aktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	2	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	0	14.875
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>14.875</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>14.875</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.775	221.057
Udskudt skatteaktiv		6.554	4.759
Tilgodehavender hos virksomhedsdelt. og ledelse		462	462
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>146.791</b>	<b>226.278</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.322	22.971
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>38.322</b>	<b>22.971</b>
Likvide beholdninger		316.717	234.245
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>316.717</b>	<b>234.245</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>501.830</b>	<b>483.494</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>501.830</b>	<b>498.369</b>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>235.510</u>	<u>183.898</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	3	<u><b>360.510</b></u>	<u><b>308.898</b></u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		22.325	22.325
Selskabsskat		4.380	1.035
Anden gæld		<u>114.614</u>	<u>166.110</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>141.319</b></u>	<u><b>189.470</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>141.319</b></u>	<u><b>189.470</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><b>501.830</b></u>	<u><b>498.369</b></u>
Hovedaktivitet	4		
Eventualposter	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## NOTER

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	Gager og lønninger	495.000	511.000
	Pensioner	78.000	78.000
	Andre omkostninger til social sikring	25.982	20.153
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>598.982</b>	<b>609.153</b>
<b>2</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
	Kostpris primo	13.257	249.812
	Årets afgang	0	-185.000
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>13.257</b>	<b>64.812</b>
	Afskrivninger primo	-13.257	-249.812
	Af- og nedskrivninger afhændede aktiver	0	185.000
	<b>Afskrivninger ultimo</b>	<b>-13.257</b>	<b>-64.812</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	Heraf udgør leasede aktiver	0	0
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>
	Saldo primo	125.000	183.898
	Årets resultat	0	51.612
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>235.510</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000

**4 Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er køb og salg af IT-udstyr, samt salg af konsulentydelse.

**NOTER**

**5 Eventualposter**

Ingen

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen