Revisionsfirmaet Bayer

KIMO Consult ApS

Vesterbrogade 6D
1620 København V

Årsregnskab for 2018-19

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. december 2019

Kim Nymann Reiland
dirigent

Virksomhedsoplysninger

Selskabet	KIMO Consult ApS Vesterbrogade 6D 1620 København V	
	Telefon:	70 26 00 72
	CVR-nr.:	31 47 80 73
	Regnskabsår:	1. juli – 30. juni
	Hjemsted:	Københavns kommune
Direktion	Kim Nymann Reiland	
Revisor	Revisionsfirmaet Bayer Statsautoriseret revisionsanpartsselskab Prøvestensvej 19 3450 Allerød CVR nr. 15 20 25 80	

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	side	4
Ledelsesberetning	side	5
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	side	6 - 7
Årsregnskab 1. juli 2018 til 30. juni 2019		
Resultatopgørelse	side	9
Balance	side	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	side	12
Noter og anvendt regnskabspraksis	side	13 - 14

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 for KIMO Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018-19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. december 2019

Direktion

Kim Nymann Reiland

Kim Nymann Reiland

Ledelsesberetning

Årsregnskabet for KIMO Consult ApS for regnskabsåret 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets væsentligste aktivitet er salg af konsulentassistance og rådgivning inden for IT samt handel med hard- og software i tilknytning dertil.

Begivenheder efter balancedagen
Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, der anses af væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i KIMO Consult ApS

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for KIMO Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet – bortset fra de mulige indvirkninger af det forbehold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" – giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 til 30. juni 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Ved revisionen har det ikke været muligt for os at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for en revisionsmæssig stillingtagen til den regnskabsmæssige måling og indregning i regnskabet af varekøb og køb af småinventar for omkring seks hundrede tusinde kroner, idet dokumentationen ikke overholder lovgivningens krav til fakturaers indhold.

Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 revisionen af årsregnskabet

Vort mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vor konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vor revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vor konklusion. Vore konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vor revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Erklæringsforpligtelse i henhold til erklæringsbekendtgørelsen herunder særligt den for virksomheden selskabsretlige eller tilsvarende lovgivning

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi henvise til oplysningerne i note 5 om det i årets løb ydede lån til et ledelsesmedlem, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar efter selskabslovgivningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

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

Allerød, den 17. december 2019

Revisionsfirmaet Bayer ApS
statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR nr. 15 20 25 80

Digitalt signeret af Hans Chr. Bayer
DN: c=DK, o=REVISIONSFIRMAET BAYER ApS STATSAUTORISERET REVI // CVR:15202580, cn=Hans Chr. Bayer, serialNumber=CVR:15202580-RID:42990020

Hans Christia[illegible]
statsautoriseret revisor

mne2747

Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

	Note	2018-19	2017-18
Bruttofortjeneste	2	**6.795.071**	**6.184.351**
Personaleomkostninger	3	- 5.222.391	- 4.487.764
Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver		- 301.135	- 455.429
Resultat før finansielle poster		**1.271.545**	**1.241.158**
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		190.814	71.288
Andre finansielle indtægter		27.754	0
Andre finansielle omkostninger		- 2.245	- 26
Resultat før skat		**1.487.868**	**1.312.420**
Skat af årets resultat	4	- 516.786	- 286.762
Årets nettoresultat		**971.082**	**1.025.658**

Resultatdisponering:		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	1.000.000
Overføres til næste år	471.082	25.658
	971.082	**1.025.658**

Balance

30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		623.997	699.967
Materielle anlægsaktiver		**623.997**	**699.967**
Anlægsaktiver		**623.997**	**699.967**
Tilgodehavender fra salg		615.710	512.182
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.193.065	4.948.566
Tilgodehavende hos ledelsen	5	601.261	0
Andre tilgodehavender		225.438	108.323
Udskudt skatteaktiv	6	0	59.210
Tilgodehavender		**6.635.474**	**5.628.281**
Likvide beholdninger		**36.473**	**743.623**
Omsætningsaktiver		**6.671.947**	**6.371.904**
Aktiver i alt		**7.295.944**	**7.071.871**

Passiver

	Note	2019	2018
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		3.679.152	3.208.070
Forslag til udbytte		500.000	1.000.000
Egenkapital		**4.304.152**	**4.333.070**
Hensættelse til udskudt skat		114.881	0
Hensættelser		**114.881**	**0**
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	342.695	345.972
Langfristede gældsforpligtelser		**342.695**	**345.972**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		464.053	404.341
Kreditinstitutter		178.008	332.761
Skyldigt sambeskatningsbidrag	6	345.972	364.110
Anden gæld		1.546.183	1.288.334
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	3.283
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.534.216**	**2.392.829**
Passiver i alt		**7.295.944**	**7.071.871**
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalen og bevægelserne heri specificeres således:

	Primo	Udlodning	Resultat-disponering	Ultimo
Selskabskapital	125.000			125.000
Overført resultat	3.208.070		471.082	3.679.152
Foreslået udbytte	1.000.000	- 1.000.000	500.000	500.000
	4.333.070	- 1.000.000	971.082	4.304.152

Noter og anvendt regnskabspraksis

Note 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for KIMO Consult ApS for regnskabsåret 2018-19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B virksomheder.
Der er tilvalgt elementer fra regnskabsklasse C.

Generelt om måling og indregning
Virksomheden anvender generelt de i årsregnskabsloven almindelige bestemmelser i relation til måling og indregning.

For specifikke regnskabsposter sker måling og indregning som neden for beskrevet.

Note 2 Bruttofortjeneste
Under henvisning til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 32 har selskabet valgt at sammendrage omsætningen og visse omkostningsposter i posten Bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til kunden har fundet sted.

Note 3 Personaleomkostninger

	2018-19	2017-18
Lønninger	4.552.616	3.736.457
Pensionsbidrag	571.327	659.865
Andre omkostninger til social sikring	98.448	91.442
	5.222.391	4.487.764
Antal fuldtidsbeskæftigede har udgjort	19	14

Note 4 Skat af årets resultat

	2018-19	2017-18
Skat af årets indkomst	340.134	345.972
Regulering af udskudt skat	174.091	- 59.210
Regulering af skat for tidligere år	2.561	0
	516.786	286.762

Skatten af årets resultat 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 moderselskabet, og eventuelle andre danske selskaber i koncernen.

Note 5 Tilgodehavende hos ledelsen
Der har i løbet af året i strid med lovgivningens bestemmelser været ydet lån til et medlem af ledelsen.
Lånet er forrentet i overensstemmelse med lovgivningen herom.

Tilgodehavendet er efterfølgende selskabs- og skatteretsligt berigtiget.

Noter og anvendt regnskabspraksis

Note 6 Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret med eventuelle reguleringer i skatten af tidligere års indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat indregnes i balancen med skatteværdien af forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ved beregningen af den udskudte skat anvendes de skatteregler og skattesatser, der med lovgivningen på balancetidspunktet var gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændringer i den udskudte skat indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, indregnes med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne udnyttes enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Note 7 Eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med KIMO Group ApS og eventuelle andre danske koncernselskaber og hæfter derfor – i det omfang, det er hjemlet i skattelovgivningen – for indkomstskatter for de sambeskattede selskaber, samt for visse andre skatter i sambeskatningskredsen. Det samlede skattetilsvar fremgår af administrationsselskabets årsrapport.

Leasingforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser på driftsmateriel, der til udgangen af 2021 akkumuleret beløber sig til 220 t. kroner.