

KOMPETENCE SKABER VÆRDI ApS

Bjørnemosevej 108
5260 Odense S

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/01/2017

Per Valter
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden KOMPETENCE SKABER VÆRDI ApS
Bjørnemosevej 108
5260 Odense S

CVR-nr: 31496802
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor Nyborg ErhvervsRevision ApS
Kirkegade 1
5800 Nyborg
DK Danmark

CVR-nr: 30546792
P-enhed: 1013389612

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Kompetence Skaber Værdi ApS.

Direktionen erklærer:

- At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- At årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision og opfylder fortsat betingelserne herfor.

Odense, den 19/01/2017

Direktion

Per Valter

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Kompetence Skaber Værdi ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Kompetence Skaber Værdi ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 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 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.

Nyborg, 19/01/2017

Henrik K. Andreasen
Registreret revisor HD
Nyborg ErhvervsRevision ApS
CVR: 30546792

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktivitet er at drive virksomhed med konsulenttydelser, udvikling og programmering og anden dermed beslægtet virksomhed.

Årets resultat

Årets resultat udviser et overskud på 625.420 kr. Selskabets balance udviser herefter en aktivmasse på 1.544.307 kr. pr. 31. december 2016 og en egenkapital på 750.420 kr.

Vigtige begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet væsentlige begivenheder, som vil kunne påvirke selskabets økonomiske udvikling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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

Bruttoresultat

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

Nettoomsætning

I resultatopgørelsen indtægtsføres nettoomsætning efter faktureringskriteriet. Der foretages sædvanlig periodisering af indtægter og udgifter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. Eventuelle godtgørelser fra offentlige myndigheder er fratrukket i personaleomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Nyanskaffelser med en anskaffelsessum under den skattemæssige grænse for småanskaffelser udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Gæld

Gæld måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen indregnes beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		1.425.641	593.142
Personaleomkostninger	1	-621.958	-460.070
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-4.139	-4.139
Resultat af ordinær primær drift		799.544	128.933
Andre finansielle indtægter		3.003	6.439
Ordinært resultat før skat		802.547	135.372
Skat af årets resultat	3	-177.127	-31.580
Årets resultat		625.420	103.792
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		625.420	103.792
Overført resultat		0	0
I alt		625.420	103.792

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.935	12.074
Materielle anlægsaktiver i alt	4	7.935	12.074
Anlægsaktiver i alt		7.935	12.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		320.036	744.919
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		406.923	138.340
Andre tilgodehavender		0	4.500
Tilgodehavender i alt		726.959	887.759
Likvide beholdninger		809.413	283.208
Omsætningsaktiver i alt		1.536.372	1.170.967
Aktiver i alt		1.544.307	1.183.041

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Forslag til udbytte		625.420	103.792
Egenkapital i alt		750.420	228.792
Hensættelse til udskudt skat	5	1.746	2.656
Hensatte forpligtelser i alt		1.746	2.656
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.249	614.638
Skyldig selskabsskat		178.037	29.759
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		490.046	294.387
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.809	12.809
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		792.141	951.593
Gældsforpligtelser i alt		792.141	951.593
Passiver i alt		1.544.307	1.183.041

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	0	103.792	228.792
Betalt udbytte	0	0	-103.792	-103.792
Årets resultat	0	0	625.420	625.420
Egenkapital, ultimo	125.000	0	625.420	750.420

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	611.935	447.477
Pensionsbidrag	5.585	2.700
Andre omkostninger til social sikring	4.438	9.893
	621.958	460.070
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016	2015
	kr.	kr.
Materielle anlægsaktiver	4.139	4.139
Tab	0	0
	4.139	4.139

3. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	178.037	29.759
Ændring af udskudt skat	-910	1.821
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	177.127	31.580

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	16.558
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	16.558
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	4.484
Årets afskrivning	4.139
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	8.623
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.935

5. Hensættelse til udskudt skat

	Midlertidig forskel kr.
Materielle anlægsaktiver	7.935
	7.935
Udskudt skat, 22 %	1.746

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for skat af koncernens sambeskattede indkomst.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Ingen.