

Kompetencebroen ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. november 2018


Birgit Hersom Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018 | 9. |
| Balance pr. 30/6 2018 | 10. |
| Noter | 12. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Kompetencebroen ApS
Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

Telefon: 42 22 55 46

Internet: www.kompetencebroen.dk

E-mail: info@kompetencebroen.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 30/4 2014

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S
Hovegaden 55A
2970 Hørsholm

Bestyrelse

Birgit Hersom Andersen, formand
Else Marianne Rasmussen

Direktion

Birgit Hersom Andersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

Kompetencebroen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

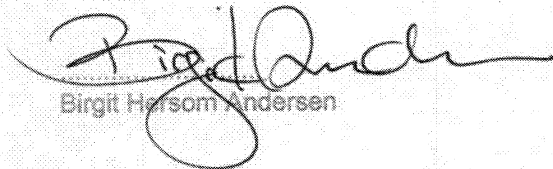
Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

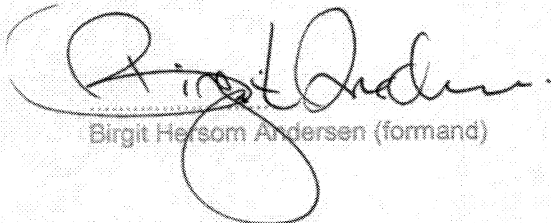
Rødovre, den 20. november 2018

Direktion

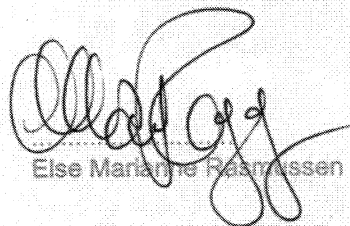


Birgit Hørsom Andersen

Bestyrelse



Birgit Hørsom Andersen (formand)



Else Marianne Rasmussen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

er at drive konsulentvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver måles på det tidspunkt, hvor kontrakten indgås, til laveste værdi af dagsværdien af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Aktiverne indregnes med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 1- 5 år | 0 % |
| Finansielt leasede aktiver | 1- 3 år | 1-20 % |

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

| Note | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 326.986 | 1.653.286 |
| 1 Personalemkostninger | -906.937 | -1.811.126 |
| 2 Af- og nedskrivninger | 0 | -55.584 |
| Andre driftsomkostninger | -12.107 | 0 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -592.058 | -213.424 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 1.000 |
| Finansielle omkostninger | -16.662 | -20.568 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -608.720 | -232.992 |
| 3 Skat af årets resultat | -154.167 | 49.592 |
| ÅRETS RESULTAT | -762.887 | -183.400 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -762.887 | -183.400 |
| I ALT | -762.887 | -183.400 |

Balance pr. 30/6 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|------------------|------------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver | 0 | 8.726 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 8.726 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 0 | 8.726 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 31.814 | 281.577 |
| Andre tilgodehavender | 88.105 | 208.728 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12.338 | 15.576 |
| Tilgodehavender i alt | 132.257 | 505.881 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 10.947 | 11.788 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 143.204 | 517.669 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 143.204 | 526.395 |

Balance pr. 30/6 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 4 Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| 5 Overført resultat | <u>-1.322.929</u> | <u>-560.042</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-1.272.929</u> | <u>-510.042</u> |
| Gæld til pengeinstitutter | 193.063 | 198.293 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 222.352 | 110.109 |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 808.269 | 441.308 |
| Anden gæld | <u>192.449</u> | <u>286.727</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.416.133</u> | <u>1.036.437</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>1.416.133</u> | <u>1.036.437</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>143.204</u> | <u>526.395</u> |
| 6 Eventualforpligtelser | | |
| 7 Pantsætning og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Going concern | | |

NOTER

| | 2017/2018 | 2016/2017 |
|--|----------------|------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | 3 | 5 |
| Gager og lønninger | 806.958 | 1.644.302 |
| Pensionsbidrag | 77.193 | 138.171 |
| Andre omkostninger til social sikring | 22.786 | 28.653 |
| | 906.937 | 1.811.126 |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 185.595 | 185.595 |
| Tilgang i året | 55.857 | 0 |
| Afgang i året | -241.452 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 0 | 185.595 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 176.869 | 121.285 |
| Afskrivninger vedr. afgang | -176.869 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 55.584 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 0 | 176.869 |
| Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 8.726 |
| HERAF finansielt leasede aktiver | | |
| Anskaffelsessum primo | 185.595 | 185.595 |
| Tilgang i året | 0 | 0 |
| Afgang i året | -185.595 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | 0 | 185.595 |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 176.869 | 121.285 |
| Afskrivninger vedr. afgang | -176.869 | 0 |
| Årets afskrivninger | 0 | 55.584 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | 0 | 176.869 |
| Bogført værdi finansielt leasede aktiver | 0 | 8.726 |
| Afskrivninger: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 55.584 |
| Afskrivninger i alt | 0 | 55.584 |
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 154.167 | -49.592 |
| | 154.167 | -49.592 |

NOTER

| | <u>2017/2018</u> | <u>2016/2017</u> |
|---|--------------------------|------------------------|
| Note 4 - Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 50.000 | 50.000 |
| Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> |
| Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1. | | |
| Note 5 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -560.042 | -376.642 |
| Årets resultat | <u>-762.887</u> | <u>-183.400</u> |
| | <u>-1.322.929</u> | <u>-560.042</u> |

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabets ledelse er flyttet til mindre lokaler internt i huset, hvorfor der er foretaget regulering. Huslejeforpligtelse løber uopsigeligt frem til den 1. juli 2022, som udgør samlet 97.875 kr. pr. år.

Selskabet kan dog opsige lejekontrakten, hvilket skal dette ske med 12 måneders varsel, med udgangen til den første i måneden.

Selskabet har indgået en operationel leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 60.588 kr. ekskl. moms der løber i 36 måneder gældende fra 1. december 2017.

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut 193.063 kr., er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver, herunder selskabets debitor masse samt dens igangværende arbejder.

Note 8 - Going concern

Selskabet har i regnskabsåret oparbejdet et underskud på alt 759.737 kr., hvorfor der er igangsat tiltag i form af justering af priser samt samarbejder hos kommuner der skal hæve lønsomheden væsentligt, idet der ikke fra selskabets kapitalejere og ledelse vil ske flere indskud i virksomheden. Dette gør, at der stilles tvivl om selskabet vil kunne fortsætte sin drift, hvorfor alle aktiver og forpligtelser er opgjort efter realisationsprincippet.