

# Kompetencebroen ApS

Fjeldhammervej 15  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

## ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
14. november 2017

---

Birgit Hersom Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Kompetencebroen ApS  
Fjeldhammervej 15  
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

Hjemstedskommune: Rødovre

Telefon: 42 22 55 46  
Internet: [www.kompetencebroen.dk](http://www.kompetencebroen.dk)  
E-mail: [info@kompetencebroen.dk](mailto:info@kompetencebroen.dk)

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 30/4 2014

### Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S  
Hovegaden 55A  
2970 Hørsholm

### Bestyrelse

Birgit Hersom Andersen, formand  
Else Marianne Rasmussen  
Maria Leerberg

### Direktion

Birgit Hersom Andersen

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 13. november 2017

### Direktion

.....  
Birgit Hersom Andersen

### Bestyrelse

.....  
Birgit Hersom Andersen (formand)

.....  
Else Marianne Rasmussen

.....  
Maria Leerberg

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

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 2016/2017 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.

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 forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## 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.

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

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## 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.

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

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi af kostpris</b>
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året		
Finansielt leasede aktiver	1- 3 år	1-20 %

### Finansiell leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente som diskonteringsfaktor eller virksomhedens alternative lånerente, som en tilnærmet værdi. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver, jf. ovenfor.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.653.286</b>	<b>1.517.019</b>
1 Personaleomkostninger	-1.811.126	-1.741.715
2 Af- og nedskrivninger	<u>-55.584</u>	<u>-55.584</u>
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-213.424</b>	<b>-280.280</b>
Andre finansielle indtægter	1.000	148
Finansielle omkostninger	<u>-20.568</u>	<u>-11.748</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-232.992</b>	<b>-291.880</b>
3 Skat af årets resultat	<u>49.592</u>	<u>104.575</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-183.400</u></b>	<b><u>-187.305</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>-183.400</u>	<u>-187.305</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>-183.400</u></b>	<b><u>-187.305</u></b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	8.726	64.310
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>8.726</b>	<b>64.310</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>8.726</b>	<b>64.310</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.577	307.062
Andre tilgodehavender	208.728	161.847
Periodeafgrænsningsposter	15.576	8.487
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>505.881</b>	<b>477.396</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>11.788</b>	<b>23.567</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>517.669</b>	<b>500.963</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>526.395</b>	<b>565.273</b>

**Balance pr. 30/6 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overført resultat	-560.042	-376.642
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-510.042</b>	<b>-326.642</b>
6 Anden langfristet gæld	0	64.310
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>64.310</b>
Gæld til pengeinstitutter	198.293	108.618
Leverandører af varer og tjenesteydelser	110.109	84.400
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	441.308	240.192
Anden gæld	286.727	394.395
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.036.437</b>	<b>827.605</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.036.437</b>	<b>891.915</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>526.395</b>	<b>565.273</b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9 Going concern		

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>5</u>	<u>4</u>
Gager og lønninger	1.644.302	1.561.966
Pensionsbidrag	138.171	97.766
Andre omkostninger til social sikring	28.653	19.171
Øvrige personaleomkostninger	0	62.812
	<u>1.811.126</u>	<u>1.741.715</u>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	185.595	185.595
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>185.595</u>	<u>185.595</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	121.285	65.701
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.584	55.584
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>176.869</u>	<u>121.285</u>
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<u>8.726</u>	<u>64.310</u>
<b>HERAF finansielt leasede aktiver</b>		
Anskaffelsessum primo	185.595	185.595
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>185.595</u>	<u>185.595</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	121.285	65.701
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.584	55.584
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>176.869</u>	<u>121.285</u>
<b>Bogført værdi finansielt leasede aktiver</b>	<u>8.726</u>	<u>64.310</u>
<b>Afskrivninger:</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.584</u>	<u>55.584</u>
<b>Afskrivninger i alt</b>	<u>55.584</u>	<u>55.584</u>

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-49.592	-104.575
	<u>-49.592</u>	<u>-104.575</u>
<b>Note 4 - Selskabskapital</b>		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
<b>Note 5 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-376.642	-189.337
Årets resultat	-183.400	-187.305
	<u>-560.042</u>	<u>-376.642</u>
<b>Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Finansiell leasing - Opel Astra	0	52.857
Finansiell leasing - diverse IT-udstyr	0	11.453
Gæld i alt	0	64.310
Langfristet gæld	<u>0</u>	<u>64.310</u>

### **Note 7 - Eventualforpligtelser**

Selskabets ledelse har indgået en huslejeforpligtelse der løber uopsigeligt frem til den 1. juli 2022, som udgør samlet 182.000 kr. pr. år. Såfremt lejemålet fortsætter efter den 1. juli 2022, vil den årlige husleje udgøre 210.000 kr årligt.

Såfremt selskabet ønsker at opsiges lejekontrakten skal dette ske med 12 måneders varsel, med udgangen til den første i måneden.

### **Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 198.293, er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver, herunder selskabets debitor masse samt dens igangværende arbejder.

## NOTER

2016/2017

2015/2016

### **Note 9 - Going concern**

---

Selskabets indskudte kapital er tabt. Ledelsen vurderer, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalgrundlag til at kunne gennemføre det kommende års forventede og planlagte aktiviteter.

Det er derfor ledelsens opfattelse, at årsrapporten aflægges under forudsætning om fortsat drift.