

Kompetencebroen ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2016

Birgit Hersom Andersen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	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
E-mail: info@kompetencebroen.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

Stiftelsesdato: 30/4 2014

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S
Hovegaden 55A
2970 Hørsholm

Bestyrelse

Birgit Hersom Andersen, formand
Bettina Cold Hovstadius
Else Marianne Rasmussen

Direktion

Birgit Hersom Andersen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 14. december 2016

Direktion

.....
Birgit Hersom Andersen

Bestyrelse

.....
Birgit Hersom Andersen (formand)

.....
Bettina Cold Hovstadius

.....
Else Marianne Rasmussen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et positivt 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 2015/2016 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 eksklusive moms og 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.

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 herunder refusioner 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 nettorealisationsværdi 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 12.900 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:

Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar er ikke afskrevet i året	
Finansielt leasede aktiver	1- 3 år

Finansiel leasing

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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 leasingydelse. 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 nominal 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 nettorealisationværdi.

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

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(15 mdr.)</small>
BRUTTOFORTJENESTE	1.517.019	222.357
1 Personaleomkostninger	-1.741.715	-398.645
2 Af- og nedskrivninger	-55.584	0
DRIFTSRESULTAT	-280.280	-176.288
Andre finansielle indtægter	148	572
Finansielle omkostninger	-11.748	-13.621
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-291.880	-189.337
3 Skat af årets resultat	104.575	0
ÅRETS RESULTAT	-187.305	-189.337
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-187.305	-189.337
I ALT	-187.305	-189.337

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(15 mdr.)</small>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt leasingaktiver	64.310	0
Materielle anlægsaktiver i alt	64.310	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	64.310	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	307.062	222.802
Andre tilgodehavender	57.272	29.980
3 Udskudte skatteaktiver	104.575	0
Periodeafgrænsningsposter	8.487	0
Tilgodehavender i alt	477.396	252.782
Likvide beholdninger	23.567	6.600
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	500.963	259.382
AKTIVER I ALT	565.273	259.382

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> <small>(15 mdr.)</small>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-376.642	-189.337
	EGENKAPITAL I ALT	-326.642	-139.337
6	Anden langfristet gæld	8.383	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	8.383	0
6	Kortfristet del af langfristet gæld	55.927	0
	Gæld til pengeinstitutter	108.618	192.940
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.400	36.461
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	307.192	62.923
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	394.395	106.395
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	883.532	398.719
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	891.915	398.719
	PASSIVER I ALT	565.273	259.382
7	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
8	Going concern		

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (15 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>4</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	1.561.966	319.865
Pensionsbidrag	97.766	16.356
Andre omkostninger til social sikring	19.171	1.800
Øvrige personaleomkostninger	<u>62.812</u>	<u>60.624</u>
	<u>1.741.715</u>	<u>398.645</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	185.595	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>185.595</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	65.701	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.584	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>121.285</u>	<u>0</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>64.310</u>	<u>0</u>
HERAF finansielt leasede aktiver		
Anskaffelsessum primo	185.595	0
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>185.595</u>	<u>0</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	65.701	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	55.584	0
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>121.285</u>	<u>0</u>
Bogført værdi finansielt leasede aktiver	<u>64.310</u>	<u>0</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>55.584</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>55.584</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u> (15 mdr.)
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-104.575	0
	<u>-104.575</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 50.000.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-189.337	0
Årets resultat	-187.305	-189.337
	<u>-376.642</u>	<u>-189.337</u>
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Finansiell leasing - Opel Astra	52.857	0
Finansiell leasing - diverse IT-udstyr	11.453	0
	<u>64.310</u>	<u>0</u>
Gæld i alt	64.310	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	-55.927	0
	<u>8.383</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>8.383</u>	<u>0</u>

NOTER

Note 7 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut kr. 108.618, er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver, herunder selskabets debitor masse samt dens igangværende arbejder.

Note 8 - 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.