

Kompetencebroen ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
19. november 2019

Birgit Hersom Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	10.
Balance pr. 30/6 2019	11.
Noter	13.

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 2018 - 30/6 2019

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Kompetencebroen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 - 30. juni 2019.

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 19. november 2019

Direktion

.....
Birgit Hersom Andersen

Bestyrelse

.....
Birgit Hersom 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 et tilsvarende 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 2018/2019 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

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

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

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 posterings 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 nettorealiseringsværdi 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

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 leasingydelser. 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 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 2018 - 30/6 2019

Note		<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	239.657	326.986
1	Personaleomkostninger	-63.553	-906.937
	Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-12.107</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	176.104	-592.058
	Finansielle omkostninger	<u>-45.030</u>	<u>-16.662</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	131.074	-608.720
2	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-154.167</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>131.074</u>	<u>-762.887</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	<u>131.074</u>	<u>-762.887</u>
	I ALT	<u>131.074</u>	<u>-762.887</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	47.125	81.561
Finansielle anlægsaktiver i alt	47.125	81.561
ANLÆGSAKTIVER I ALT	47.125	81.561
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	251.699	31.814
Andre tilgodehavender	2.500	6.544
Periodeafgrænsningsposter	6.719	12.338
Tilgodehavender i alt	260.918	50.696
Likvide beholdninger	4.669	10.947
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	265.587	61.643
AKTIVER I ALT	312.712	143.204

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
3 Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-1.191.855</u>	<u>-1.322.929</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-1.141.855</u>	<u>-1.272.929</u>
Gæld til pengeinstitutter	202.530	193.063
Leverandører af varer og tjenesteydelser	315.676	222.352
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	819.410	808.269
Anden gæld	<u>116.951</u>	<u>192.449</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.454.567</u>	<u>1.416.133</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.454.567</u>	<u>1.416.133</u>
PASSIVER I ALT	<u>312.712</u>	<u>143.204</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7 Going concern		

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	44.111	806.958
Pensionsbidrag	10.551	77.193
Andre omkostninger til social sikring	8.891	22.786
	<u>63.553</u>	<u>906.937</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	154.167
	<u>0</u>	<u>154.167</u>
Note 3 - 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 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.322.929	-560.042
Årets resultat	131.074	-762.887
	<u>-1.191.855</u>	<u>-1.322.929</u>
Note 5 - Eventualforpligtelser		
Selskabet kan opsiges lejekontrakten, hvilket skal ske med 12 måneders varsel, med udgangen til den første i måneden. Huslejeoplygtelsen udgør i alt 97.875 kr. årligt.		
Selskabet har indgået en operationel leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 65.800 kr. ekskl. moms der løber i endnu 17 måneder.		
Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut på kr. 202.530, er der afgivet virksomhedspant i selskabets aktiver, herunder selskabets debitormasse samt dens igangværende arbejder.		

NOTER

2018/2019

2017/2018

Note 7 - Going concern

Selskabets tiltag i form af prisjustering samt samarbejder hos kommuner er i bedring, hvorfor selskabet for første gang kan præsentere et overskud, der gør at ledelsen har mod på at fortsætte sin kamp på at reetablere selskabskapitalen der forventes at være på plads indenfor 3-5 år. Selskabets budget forløber derfor som planlagt.

Der kan stadig stilles tvivl om selskabet vil kunne fortsætte sin drift, hvis ikke selskabets kapitalejere og ledelse stiller den fornødne likviditet til rådighed for selskabet, hvorfor alle aktiver og forpligtelser er opgjort efter realisationsprincippet.