

Kompetencebroen ApS

Fjeldhammervej 15
2610 Rødovre

CVR.nr.: 31 86 43 80

ÅRSRAPPORT 2019/2020

Regnskabsperiode: 1/7 2019 - 30/6 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. december 2020

Birgit Hersom Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2019 - 30/6 2020	9.
Balance pr. 30/6 2020	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 2019 - 30/6 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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 3. december 2020

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 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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.

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 finansiell 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 deklarerer.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 2019 - 30/6 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	233.644	239.657
2 Personaleomkostninger	<u>-166.498</u>	<u>-63.553</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	67.146	176.104
Finansielle omkostninger	<u>-42.456</u>	<u>-45.030</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	24.690	131.074
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>24.690</u>	<u>131.074</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>24.690</u>	<u>131.074</u>
I ALT	<u>24.690</u>	<u>131.074</u>

Balance pr. 30/6 2020
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	48.303	47.125
Finansielle anlægsaktiver i alt	48.303	47.125
ANLÆGSAKTIVER I ALT	48.303	47.125
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	80.286	251.699
Andre tilgodehavender	30.531	2.500
Periodeafgrænsningsposter	5.000	6.719
Tilgodehavender i alt	115.817	260.918
Likvide beholdninger	45.081	4.669
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	160.898	265.587
AKTIVER I ALT	209.201	312.712

Balance pr. 30/6 2020
Passiver

<u>Note</u>		<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	-1.167.165	-1.191.855
	EGENKAPITAL I ALT	-1.117.165	-1.141.855
	Gæld til pengeinstitutter	0	202.530
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	232.580	315.676
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.053.646	819.410
	Anden gæld	40.140	116.951
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.326.366	1.454.567
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.326.366	1.454.567
	PASSIVER I ALT	209.201	312.712
1	Going concern		
6	Eventualforpligtelser		

NOTER

2019/2020

2018/2019

Note 1 - Going concern

Selskabet arbejder stadig på at reetablere selskabskapitalen som desværre er udskudt på ubestemt tidspunkt idet Covid-19 spiller en væsentlig rolle. Selskabets budget vil derfor blive revurderet, således man nu forventer selskabets selskabskapital vil være på plads indenfor 5-7 år.

Note 1 - Særlige poster

Selskabet har i regnskabsåret ansøgt Erhvervsstyrelsen om hjælpepakker i forbindelse Covid-19 virus, hvilket har betydet at selskabet har modtaget "Omsætningskompensation" på i alt kr. 92.000 kr. samt for "Faste omkostninger" på i alt kr. 22.223.

Note 2 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	160.667	44.111
Pensionsbidrag	0	10.551
Andre omkostninger til social sikring	5.831	8.891
	<u>166.498</u>	<u>63.553</u>

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Note 4 - Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
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	-1.191.855	-1.322.929
Årets resultat	<u>24.690</u>	<u>131.074</u>
	<u>-1.167.165</u>	<u>-1.191.855</u>

NOTER

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet kan opsige lejekontrakten, hvilket skal ske med 12 måneders varsel, med udgangen til den første i måneden. Huslejeforpligtelsen udgør i alt 127.806 kr. årligt.

Selskabet har indgået en operationel leje- og leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 65.800 kr. ekskl. moms som løber i endnu 5 måneder.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Birgit Hersom Andersen

Som Adm. Direktør
På vegne af Klient 674/Your Change IVS
PID: 9208-2002-2-184065331826
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2020 kl.: 15:04:20
Underskrevet med NemID

NEM ID

Birgit Hersom Andersen

Som Dirigent
På vegne af Klient 674/Your Change IVS
PID: 9208-2002-2-184065331826
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2020 kl.: 15:04:20
Underskrevet med NemID

NEM ID

Birgit Hersom Andersen

Som Bestyrelsesformand
På vegne af Klient 674/Your Change IVS
PID: 9208-2002-2-184065331826
Tidspunkt for underskrift: 08-12-2020 kl.: 15:04:20
Underskrevet med NemID

NEM ID

Else Marianne Rasmussen

Som Bestyrelsesmedlem
På vegne af Kompetencebroen ApS
PID: 9208-2002-2-454869183468
Tidspunkt for underskrift: 09-12-2020 kl.: 08:01:31
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7f96af71hJS241175700

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.