

kjeldsen.it ApS

Nupark 51, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 15 65 41

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2016.

Dennis Boutrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for kjeldsen.it ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. marts 2016

Direktion

Dennis Boutrup

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaveren i kjeldsen.it ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for kjeldsen.it ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 30. marts 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	kjeldsen.it ApS Nupark 51 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 32 15 65 41
	Stiftet: 27. maj 2009
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår
Direktion	Dennis Boutrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	DB Invest af 2009 ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	2.065	2.278	2.090	2.250	2.272
Resultat før finansielle poster	115	-216	-477	124	752
Finansielle poster, netto	-4	2	2	1	-2
Årets resultat	91	-173	-355	92	560
Balance:					
Balancesum	1.429	1.336	1.479	2.008	2.348
Egenkapital	628	538	710	1.157	1.625
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	183	-39	-214	295	330
Investeringsaktivitet	-132	-15	-48	-59	-40
Finansieringsaktivitet	0	0	-92	-560	-296
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	43,9	40,3	48,0	57,6	69,2

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er i lighed med tidligere år at yde konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.065 t.kr. mod 2.278 t.kr. sidste år.

Årets resultat efter skat udgør 91 t.kr. mod -173 t.kr. sidste år svarende til en forbedring på 264 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer et stort set uændret aktivitetsniveau og resultat for det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for kjeldsen.it ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år og overstiger ikke 20 år.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

I forbindelse med køb af goodwill er det ved værdiansættelsen lagt til grund, at goodwill har en lang levetid grundet selskabets/aktivitetens stærke markedsposition. Det vurderes således, at den økonomiske brugstid udgør 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar, IT og software 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum

Huslejedepositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter kjeldsen.it ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	2.065.354	2.277.760
1 Personaleomkostninger	-1.777.239	-2.316.067
Afskrivninger	-173.495	-177.636
Resultat før finansielle poster	114.620	-215.943
Finansielle indtægter	596	1.912
Finansielle omkostninger	-4.663	-173
Resultat før skat	110.553	-214.204
Skat af årets resultat	-19.890	41.641
Årets resultat	90.663	-172.563
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	90.663	0
Disponeret fra overført resultat	0	-172.563
Disponeret i alt	90.663	-172.563

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	92.773	0
2 Goodwill	300.000	400.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>392.773</u>	<u>400.000</u>
3 Inventar, IT og software	40.356	41.998
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>40.356</u>	<u>41.998</u>
Huslejedepositum	20.976	20.976
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>454.105</u>	<u>462.974</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	287.568	196.394
Varebeholdninger i alt	<u>287.568</u>	<u>196.394</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	492.284	440.578
Udskudte skatteaktiver	7.006	26.896
Tilgodehavende selskabsskat	60.000	36.000
Andre tilgodehavender	0	111.897
Periodeafgrænsningsposter	16.021	0
Tilgodehavender i alt	<u>575.311</u>	<u>615.371</u>
Likvide beholdninger	112.004	61.239
Omsætningsaktiver i alt	<u>974.883</u>	<u>873.004</u>
Aktiver i alt	<u>1.428.988</u>	<u>1.335.978</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	250.000	250.000
5	Overført resultat	<u>378.315</u>	<u>287.652</u>
	Egenkapital i alt	<u>628.315</u>	<u>537.652</u>
 Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	23.940
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	266.343	93.683
	Anden gæld	<u>534.330</u>	<u>680.703</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>800.673</u>	<u>798.326</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>800.673</u>	<u>798.326</u>
	 Passiver i alt	 <u>1.428.988</u>	 <u>1.335.978</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Eventualposter

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Årets resultat	90.663	-172.563
8 Reguleringer	164.827	94.002
9 Ændring i driftskapital	-44.657	13.919
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	210.833	-64.642
Renteindbetalinger og lignende	596	1.912
Renteudbetalinger og lignende	-4.663	-173
Pengestrøm fra ordinær drift	206.766	-62.903
Betalt selskabsskat	-24.000	24.000
Pengestrømme fra driftsaktivitet	182.766	-38.903
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-99.683	0
Køb af materielle anlægsaktiver	-32.318	-14.731
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-132.001	-14.731
Ændring i likvider	50.765	-53.634
Likvider 1. januar	61.239	114.873
Likvider 31. december	112.004	61.239
 Likvider		
Likvide beholdninger	112.004	61.239
Likvider 31. december	112.004	61.239

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.619.316	2.040.810
Pensioner	18.000	27.000
Andre omkostninger til social sikring	13.500	18.090
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>126.423</u>	<u>230.167</u>
	<u>1.777.239</u>	<u>2.316.067</u>
 2. Immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingspro- jekter	Goodwill
Kostpris 1. januar	0	1.000.000
Tilgang	<u>99.683</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>99.683</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 1. januar	0	600.000
Årets afskrivninger	<u>6.910</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger 31. december	<u>6.910</u>	<u>700.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>92.773</u>	<u>300.000</u>
 3. Materielle anlægsaktiver		Inventar, IT og software
Kostpris 1. januar		456.319
Tilgang		<u>32.318</u>
Kostpris 31. december		<u>488.637</u>
Afskrivninger 1. januar		414.321
Årets afskrivninger		<u>33.960</u>
Afskrivninger 31. december		<u>448.281</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>40.356</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	250.000	250.000
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	287.652	460.215
Årets overførte resultat	90.663	-172.563
	<u>378.315</u>	<u>287.652</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Udviklingsprojekter	93 t.kr.
Goodwill	300 t.kr.
Inventar, IT og software	40 t.kr.
Varebeholdninger	288 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	857 t.kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for modervirksomhedens bankgæld. Modervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 0 kr.

Der er lejekontrakt på kontorlokalerne, hvor den årlige lejeforpligtelse pt. udgør 140 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DB Invest af 2009 ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationselskabets årsregnskab, hvortil der henvises.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
8. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	140.870	137.382
Finansielle indtægter	-596	-1.912
Finansielle omkostninger	4.663	173
Skat af årets resultat	19.890	-41.641
	<u>164.827</u>	<u>94.002</u>
9. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-91.174	-25.856
Ændring i tilgodehavender	44.170	-4.551
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	2.347	44.326
	<u>-44.657</u>	<u>13.919</u>