

kjeldsen.it ApS

Nupark 51, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 15 65 41

Årsrapport

2016

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

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 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Pengestrømsopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 7. februar 2017

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 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 7. februar 2017

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 8. regnskabsår
Direktion	Dennis Boutrup
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	DB Invest af 2009 ApS

Hovedtal og nøgletal

	2016 t.kr.	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.163	2.065	2.278	2.090	2.250
Resultat før finansielle poster	22	115	-216	-477	124
Finansielle poster, netto	3	-4	2	2	1
Årets resultat	19	91	-173	-355	92
Balance:					
Balancesum	1.412	1.429	1.336	1.479	2.008
Investeringer i materielle anlægsaktiver	87	82	15	48	59
Egenkapital	648	628	538	710	1.157
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	88	183	-39	-214	295
Investeringsaktivitet	-116	-132	-15	-48	-59
Finansieringsaktivitet	0	0	0	-92	-560
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	45,9	43,9	40,3	48,0	57,6

Beregningen af hoved- og nøgletal følger Finansforeningens anbefalinger.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at yde konsulentbistand vedrørende informations-teknologi samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.163 t.kr. mod 2.065 t.kr. sidste år.

Årets resultat efter skat udgør 19 t.kr. mod 91 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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 og aflægges i danske kroner.

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 varebeholdninger.

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i 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 gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden 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.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Fortjeneste og tab ved salg 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 andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedepositum

Huslejedepositum måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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 kildeskatter 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.

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.

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 immaterielle, materielle og finansielle 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>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	2.163.149	2.065.354
1 Personaleomkostninger	-1.889.249	-1.777.239
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-251.957	-173.495
Resultat før finansielle poster	21.943	114.620
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	3.916	0
Finansielle indtægter	1.858	596
Finansielle omkostninger	-3.001	-4.663
Resultat før skat	24.716	110.553
Skat af årets resultat	-5.309	-19.890
Årets resultat	19.407	90.663
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	19.407	90.663
Disponeret i alt	19.407	90.663

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
2 Færdiggjorte udviklingsprojekter	54.983	48.611
2 Goodwill	200.000	300.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>254.983</u>	<u>348.611</u>
3 Inventar, IT og software	111.519	84.518
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>111.519</u>	<u>84.518</u>
Deposita	20.976	20.976
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>387.478</u>	<u>454.105</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	253.832	287.568
Forudbetalinger for varer og ydelser	32.079	0
Varebeholdninger i alt	<u>285.911</u>	<u>287.568</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	417.131	492.284
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	211.616	0
Udskudte skatteaktiver	1.697	7.006
Tilgodehavende selskabsskat	0	60.000
Andre tilgodehavender	13.500	0
Periodeafgrænsningsposter	10.228	16.021
Tilgodehavender i alt	<u>654.172</u>	<u>575.311</u>
Likvide beholdninger	84.566	112.004
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.024.649</u>	<u>974.883</u>
Aktiver i alt	<u>1.412.127</u>	<u>1.428.988</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	250.000	250.000
5 Reserve for udviklingsomkostninger	17.970	0
6 Overført resultat	379.752	378.315
Egenkapital i alt	<u>647.722</u>	<u>628.315</u>
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	277.378	266.343
Anden gæld	487.027	534.330
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>764.405</u>	<u>800.673</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>764.405</u>	<u>800.673</u>
 Passiver i alt	<u>1.412.127</u>	<u>1.428.988</u>
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Årets resultat	19.407	90.663
9 Reguleringer	184.809	164.827
10 Ændring i driftskapital	<u>-178.781</u>	<u>-44.657</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	25.435	210.833
Renteindbetalinger og lignende	5.774	596
Renteudbetalinger og lignende	<u>-3.001</u>	<u>-4.663</u>
Pengestrøm fra ordinær drift	28.208	206.766
Modtaget/betalt selskabsskat	<u>60.000</u>	<u>-24.000</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet	<u>88.208</u>	<u>182.766</u>
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-28.600	-50.000
Køb af materielle anlægsaktiver	<u>-87.046</u>	<u>-82.001</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	<u>-115.646</u>	<u>-132.001</u>
Ændring i likvider	-27.438	50.765
Likvider 1. januar	<u>112.004</u>	<u>61.239</u>
Likvider 31. december	<u>84.566</u>	<u>112.004</u>
 Likvider		
Likvide beholdninger	<u>84.566</u>	<u>112.004</u>
Likvider 31. december	<u>84.566</u>	<u>112.004</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.668.652	1.619.316
Pensioner	18.000	18.000
Andre omkostninger til social sikring	25.952	18.955
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>176.645</u>	<u>120.968</u>
	<u>1.889.249</u>	<u>1.777.239</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Færdiggjorte udviklingspro- jekter</u>	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar	50.000	1.000.000
Tilgang	<u>28.600</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december	<u>78.600</u>	<u>1.000.000</u>
Afskrivninger 1. januar	1.389	700.000
Årets afskrivninger	<u>22.228</u>	<u>100.000</u>
Afskrivninger 31. december	<u>23.617</u>	<u>800.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>54.983</u>	<u>200.000</u>

Noter

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Inventar, IT og software</u>
Kostpris 1. januar	538.320
Tilgang	<u>87.046</u>
Kostpris 31. december	<u>625.366</u>
Afskrivninger 1. januar	453.802
Årets afskrivninger	<u>60.045</u>
Afskrivninger 31. december	<u>513.847</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>111.519</u>

31/12 2016
31/12 2015
4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>
	<u>250.000</u>	<u>250.000</u>

5. Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger 1. januar	0	0
Overført fra "overført resultat"	<u>17.970</u>	<u>0</u>
	<u>17.970</u>	<u>0</u>

6. Overført resultat

Overført resultat 1. januar	378.315	287.652
Årets overførte resultat	19.407	90.663
Overført til "reserve for udviklingsomkostninger"	<u>-17.970</u>	<u>0</u>
	<u>379.752</u>	<u>378.315</u>

Noter

7. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 0 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 200 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Udviklingsprojekter	55 t.kr.
Goodwill	200 t.kr.
Inventar, IT og software	112 t.kr.
Varebeholdninger	286 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	417 t.kr.

8. **Eventualposter**

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for modervirksomhedens bankgæld. Modervirksomhedens bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 0 t.kr.

Andre eventualforpligtelser:

Der er lejekontrakt på kontorlokalerne, hvor den årlige lejeforpligtelse pt. udgør 143 t.kr. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med DB Invest af 2009 ApS, CVR-nr. 32 44 46 79 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
9. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	182.273	140.870
Finansielle indtægter	-5.774	-596
Finansielle omkostninger	3.001	4.663
Skat af årets resultat	5.309	19.890
	<u>184.809</u>	<u>164.827</u>
 10. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	1.657	-91.174
Ændring i tilgodehavender	-144.170	44.170
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-36.268	2.347
	<u>-178.781</u>	<u>-44.657</u>