

kjeldsen.it ApS
Nupark 51, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 15 65 41

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. februar 2024.

Dennis Boutrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. februar 2024

Direktion

Dennis Boutrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i kjeldsen.it ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for kjeldsen.it ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 12. februar 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Lund Kristensen
statsautoriseret revisor
mne32792

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

Hovedtal og nøgletal

	2023 t.kr.	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	3.471	2.656	3.086	2.501	2.625
Resultat før finansielle poster	205	274	353	163	157
Finansielle poster, netto	-1	-5	5	2	7
Årets resultat	158	209	279	128	127
Balance:					
Balancesum	1.938	1.305	1.889	1.815	1.768
Investeringer i materielle anlægsaktiver	63	43	74	53	69
Egenkapital	558	600	690	511	583
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	545	707	-124	205	428
Investeringsaktivitet	-63	-43	-74	-53	-69
Finansieringsaktivitet	-200	-452	-100	-48	-200
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	28,8	46,0	36,5	28,2	33,0

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

$$\text{Soliditetsgrad} = \frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$$

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at yde konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.471 t.kr. mod 2.656 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 158 t.kr. mod et overskud sidste år på 209 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 558 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 28,8 % af de samlede aktiver på 1.938 t.kr., hvilket er et fald på 17,1 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	3.471.065	2.655.636
1 Personaleomkostninger	-3.083.839	-2.253.786
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-182.628	-128.127
Resultat før finansielle poster	204.598	273.723
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.392	1.862
Andre finansielle indtægter	498	17
Finansielle omkostninger	-3.086	-7.073
Resultat før skat	203.402	268.529
Skat af årets resultat	-45.221	-59.076
Årets resultat	158.181	209.453
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Overføres til overført resultat	8.181	9.453
Disponeret i alt	158.181	209.453

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Inventar, it og software	94.187	91.944
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>94.187</u>	<u>91.944</u>
3	Deposita	20.976	20.976
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>115.163</u>	<u>112.920</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	154.418	176.110
	Varebeholdninger i alt	<u>154.418</u>	<u>176.110</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	809.886	563.786
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	50.672	77.121
	Udskudte skatteaktiver	23.725	25.137
	Andre tilgodehavender	28.062	13.792
	Periodeafgrænsningsposter	191.149	53.678
	Tilgodehavender i alt	<u>1.103.494</u>	<u>733.514</u>
	Likvide beholdninger	<u>564.635</u>	<u>282.741</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.822.547</u>	<u>1.192.365</u>
	Aktiver i alt	<u>1.937.710</u>	<u>1.305.285</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	157.716	149.535
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	200.000
Egenkapital i alt	<u>557.716</u>	<u>599.535</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	692.807	311.978
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	30.143	22.887
Selskabsskat	43.809	57.841
Anden gæld	595.101	313.044
Periodeafgrænsningsposter	18.134	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.379.994</u>	<u>705.750</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.379.994</u>	<u>705.750</u>
Passiver i alt	<u>1.937.710</u>	<u>1.305.285</u>

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	140.082	300.000	690.082
Udloddet udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponering	0	9.453	200.000	209.453
Egenkapital 1. januar 2023	250.000	149.535	200.000	599.535
Udloddet udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Overført via resultatdisponering	0	8.181	150.000	158.181
	250.000	157.716	150.000	557.716

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Årets resultat	158.181	209.453
6 Reguleringer	107.343	127.391
7 Ændring i driftskapital	338.576	449.290
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	604.100	786.134
Renteindbetalinger og lignende	1.890	1.879
Renteudbetalinger og lignende	-3.086	-7.073
Pengestrøm fra ordinær drift	602.904	780.940
Betalt selskabsskat	-57.841	-73.920
Pengestrømme fra driftsaktivitet	545.063	707.020
Køb af materielle anlægsaktiver	-63.169	-43.324
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-63.169	-43.324
Afdrag på langfristet gæld	0	-151.729
Betalt udbytte	-200.000	-300.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-200.000	-451.729
Ændring i likvider	281.894	211.967
Likvider 1. januar	282.741	70.774
Likvider 31. december	564.635	282.741
Likvider		
Likvide beholdninger	564.635	282.741
Likvider 31. december	564.635	282.741

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.833.786	2.041.053
Pensioner	206.602	174.582
Andre omkostninger til social sikring	43.451	38.151
	<u>3.083.839</u>	<u>2.253.786</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Inventar, it og software
		<u></u>
Kostpris 1. januar		297.020
Tilgang		<u>63.169</u>
Kostpris 31. december		<u>360.189</u>
Afskrivninger 1. januar		205.076
Årets afskrivninger		<u>60.926</u>
Afskrivninger 31. december		<u>266.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>94.187</u>
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Deposita		
Kostpris 1. januar	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>
Kostpris 31. december	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>

Noter

4. 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:

	t.kr.
Varebeholdninger	154
Inventar, it og software	94
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	810

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er lejekontrakt på kontorlokalerne, hvor den årlige lejeforpligtelse pt. udgør 187 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 er administrationselskab 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.

	2023	2022
6. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	60.926	63.121
Andre finansielle indtægter	-1.890	-1.879
Finansielle omkostninger	3.086	7.073
Skat af årets resultat	45.221	59.076
	107.343	127.391

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	21.692	111.416
Ændring i tilgodehavender	-371.392	663.432
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	<u>688.276</u>	<u>-325.558</u>
	<u>338.576</u>	<u>449.290</u>

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, andre driftsindtægter samt 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive 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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder modtagne lønrefusioner.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Inventar, it og software	3-5 år	0 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdien 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 pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. Udskudt skat 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.