

kjeldsen.it ApS
Nupark 51, 7500 Holstebro

CVR-nr. 32 15 65 41

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. februar 2023.

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 2022	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Pengestrømsopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 10. februar 2023

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 2022 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 10. februar 2023

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

Hovedtal og nøgletal

	2022 t.kr.	2021 t.kr.	2020 t.kr.	2019 t.kr.	2018 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	2.656	3.086	2.501	2.625	2.303
Resultat før finansielle poster	274	353	163	157	146
Finansielle poster, netto	-5	5	2	7	11
Årets resultat	209	279	128	127	122
Balance:					
Balancesum	1.305	1.889	1.815	1.768	1.411
Investeringer i materielle anlægsaktiver	43	74	53	69	76
Egenkapital	600	690	511	583	656
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	707	-124	205	428	111
Investeringsaktivitet	-43	-74	-53	-69	-76
Finansieringsaktivitet	-452	-100	-48	-200	-200
Nøgletal i %:					
Soliditetsgrad	46,0	36,5	28,2	33,0	46,5

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 2.656 t.kr. mod 3.086 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2022 udgjort et overskud på 209 t.kr. mod et overskud sidste år på 279 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 600 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 45,9 % af de samlede aktiver på 1.305 t.kr., hvilket er en stigning på 9,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	2.655.636	3.085.877
1 Personaleomkostninger	-2.253.786	-2.558.643
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-128.127	-174.055
Resultat før finansielle poster	273.723	353.179
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	1.862	3.255
Andre finansielle indtægter	17	5.027
Finansielle omkostninger	-7.073	-3.378
Resultat før skat	268.529	358.083
Skat af årets resultat	-59.076	-79.029
Årets resultat	209.453	279.054
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Overføres til overført resultat	9.453	0
Disponeret fra overført resultat	0	-20.946
Disponeret i alt	209.453	279.054

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Inventar, it og software	91.944	111.741
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>91.944</u>	<u>111.741</u>
3	Deposita	20.976	20.976
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>20.976</u>	<u>20.976</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>112.920</u>	<u>132.717</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	176.110	287.526
	Varebeholdninger i alt	<u>176.110</u>	<u>287.526</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	563.786	858.274
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	77.121	0
	Udskudte skatteaktiver	25.137	26.372
	Andre tilgodehavender	13.792	493.137
	Periodeafgrænsningsposter	53.678	20.397
	Tilgodehavender i alt	<u>733.514</u>	<u>1.398.180</u>
	Likvide beholdninger	<u>282.741</u>	<u>70.774</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.192.365</u>	<u>1.756.480</u>
	Aktiver i alt	<u>1.305.285</u>	<u>1.889.197</u>

Balance 31. december

Passiver	2022	2021
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Overført resultat	149.535	140.082
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Egenkapital i alt	<u>599.535</u>	<u>690.082</u>
Gældsforpligtelser		
4 Anden gæld	<u>0</u>	<u>151.729</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>151.729</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	311.978	452.451
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	50.821
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	22.887	20.873
Selskabsskat	57.841	73.920
Anden gæld	313.044	420.621
Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>28.700</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>705.750</u>	<u>1.047.386</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>705.750</u>	<u>1.199.115</u>
Passiver i alt	<u>1.305.285</u>	<u>1.889.197</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	250.000	161.028	100.000	511.028
Udloddet udbytte	0	0	-100.000	-100.000
Overført via resultatdisponering	0	-20.946	300.000	279.054
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
	250.000	149.535	200.000	599.535

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Årets resultat	209.453	279.054
7 Reguleringer	127.391	128.108
8 Ændring i driftskapital	449.290	-500.724
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	786.134	-93.562
Renteindbetalinger og lignende	1.879	8.281
Renteudbetalinger og lignende	-7.073	-3.378
Pengestrøm fra ordinær drift	780.940	-88.659
Betalt selskabsskat	-73.920	-35.677
Pengestrømme fra driftsaktivitet	707.020	-124.336
Køb af materielle anlægsaktiver	-43.324	-74.227
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-43.324	-74.227
Afdrag på langfristet gæld	-151.729	0
Betalt udbytte	-300.000	-100.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-451.729	-100.000
Ændring i likvider	211.967	-298.563
Likvider 1. januar	70.774	369.337
Likvider 31. december	282.741	70.774
Likvider		
Likvide beholdninger	282.741	70.774
Likvider 31. december	282.741	70.774

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.041.053	2.333.797
Pensioner	174.582	181.469
Andre omkostninger til social sikring	38.151	43.377
	<u>2.253.786</u>	<u>2.558.643</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>5</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Inventar, it og software
		<u></u>
Kostpris 1. januar		253.696
Tilgang		43.324
Kostpris 31. december		<u>297.020</u>
Afskrivninger 1. januar		141.955
Årets afskrivninger		63.121
Afskrivninger 31. december		<u>205.076</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december		<u>91.944</u>
	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</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

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	151.729
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>151.729</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>151.729</u>

5. 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:

	<u>t.kr.</u>
Inventar, it og software	92
Varebeholdninger	176
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	564

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der er lejekontrakt på kontorlokalerne, hvor den årlige lejeforpligtelse pt. udgør 170 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 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 kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7. Reguleringer		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	63.121	53.983
Andre finansielle indtægter	-1.879	-8.282
Finansielle omkostninger	7.073	3.378
Skat af årets resultat	59.076	79.029
	<u>127.391</u>	<u>128.108</u>
8. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	111.416	117.798
Ændring i tilgodehavender	663.431	-475.914
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	-325.557	-142.608
	<u>449.290</u>	<u>-500.724</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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten 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 indregnes 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.

Materielle anlægsaktiver under udførelse

Materielle anlægsaktiver under udførelse måles og indregnes til de samlede afholdte omkostninger. Når arbejdet er færdiggjort, overføres den samlede værdi til den relevante post under materielle anlægsaktiver, og afskrives fra ibrugtagningstidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.