

# **KJELMANN ApS**

Tune Center 5  
4030 Tune

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**19/12/2017**

---

**Søren Andersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

KJELMANN ApS

Tune Center 5

4030 Tune

Telefonnummer: 46139141

CVR-nr: 32654754

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

**Revisor**

HR REVISION - BARRETT APS

Kanalholmen 1

2650 Hvidovre

DK Danmark

CVR-nr: 28842562

P-enhed: 1014874468

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Kjelmann ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tune, den 18/12/2017

## Direktion

Kim Villumsen Kjelmann

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt, og derfor er det besluttet at fravælge revision for indeværende og næste regnskabsår.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Kjelmann ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hvidovre, 18/12/2017

Kenneth Barrett  
registreret revisor, FSR - danske revisorer  
HR REVISION - BARRETT APS  
CVR: 28842562

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulent virksomhed i forbindelse med software og efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret har været utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet yderligere begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttoomsætning

Selskabet har under henvisning til Årsregnskabslovens §32 foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug" samt "andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter periodens ydede konsulenttimer og fakturerede omsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes den til enhver tid gældende selskabsskatteprocent.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

**Skyldig 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 samt for betalte acontoskatter.

**Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2016 - 30. jun. 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>75.437</b>	<b>-2.001</b>
Personaleomkostninger .....	1	0	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>75.437</b>	<b>-2.001</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-67.915	-77.122
Øvrige finansielle omkostninger .....		-41	-1.214
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>7.481</b>	<b>-80.337</b>
Skat af årets resultat .....	2	-15.290	0
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-7.809</b>	<b>-80.337</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-7.809	-80.337
<b>I alt</b> .....		<b>-7.809</b>	<b>-80.337</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
Deposita .....		12.600	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>12.600</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>12.600</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		9.224	0
Tilgodehavende skat .....		0	1.000
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>9.224</b>	<b>1.000</b>
Likvide beholdninger .....		23.090	22
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>32.314</b>	<b>1.022</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>44.914</b>	<b>1.022</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-222.943	-215.135
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-97.943</b>	<b>-90.135</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		77.508	2.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		0	74.695
Skyldig selskabsskat .....		12.290	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		46.431	14.462
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		6.628	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>142.857</b>	<b>91.157</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>142.857</b>	<b>91.157</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>44.914</b>	<b>1.022</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Løn og gager	0	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Der har ikke været fuldtidsansatte i regnskabsåret	0	0

## 2. Skat af årets resultat

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
Aktuel skat	15.290	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	15.290	0

### 3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	125.000	
Tilgang	0	
Afgang	-125.000	
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	
Nettoopskrivninger primo	-125.000	
Andel i årets resultat	0	
Afgang	125.000	
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill</b>	<b>0</b>	

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er ingen.

## **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen.

## **6. Oplysning om ejerskab**

Connie Pernille Kjellmann, Elkærparken 50, 4030 Tune, ejer hele anpartskapitalen.