



CHRISTENSEN  
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68  
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15  
E-MAIL: CK@CK.DK  
WEB: WWW.CK.DK

# Saphira Consulting A/S

Virumvej 64, 2830 Virum

CVR-nr. 33 16 71 13

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. april 2016.

Lars Rossau  
Dirigent



## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Saphira Consulting A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Virum, den 18. marts 2016

### **Direktion**



Claus Nielsen

### **Bestyrelse**



Klaus Juel Rasmussen  
formand



Lars Rossau



Claus Nielsen



## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til aktionærerne i Saphira Consulting A/S

### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Saphira Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 18. marts 2016

### **Christensen Kjarulff**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 15 91 56 41

Elan Schapiro

statsautoriseret revisor



## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Saphira Consulting A/S Virumvej 64 2830 Virum
	CVR-nr.: 33 16 71 13
	Stiftet: 1. oktober 2010
	Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
<b>Bestyrelse</b>	Klaus Juel Rasmussen, formand Lars Rossau Claus Nielsen
<b>Direktion</b>	Claus Nielsen
<b>Revision</b>	Christensen Kjørulff, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive IT-konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets omsætning og overskud er vokset igen i 2015.

Årets ordinære resultat efter skat udgør 5,8 mio. kr. mod 5,6 mio. kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af 2015 udvidet sin kundebase og styrket sit leveranceapparat. Selskabet er endvidere begyndt at forhandle software indenfor et udvalg af SAP's nye løsningsområder.

Ledelsen forventer, at den positive udvikling fortsætter, og at der også i 2016 genereres et overskud.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>21.284.726</b>	<b>22.245.090</b>
1 Personaleomkostninger	-13.610.755	-14.634.392
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.976	-42.480
<b>Driftsresultat</b>	<b>7.622.995</b>	<b>7.568.218</b>
Andre finansielle indtægter	83.810	8.709
Øvrige finansielle omkostninger	-46.278	-103.742
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.660.527</b>	<b>7.473.185</b>
2 Skat af årets resultat	-1.827.957	-1.849.198
<b>Årets resultat</b>	<b>5.832.570</b>	<b>5.623.987</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.250.000
Overføres til overført resultat	3.332.570	4.373.987
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.832.570</b>	<b>5.623.987</b>





## Balance 31. december

---

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	kr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	59.474	110.450
	Materielle anlægsaktiver i alt	59.474	110.450
	Deposita	117.654	117.762
	Finansielle anlægsaktiver i alt	117.654	117.762
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>177.128</b>	<b>228.212</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	17.368.455	11.175.060
	Igangværende arbejder for fremmed regning	96.090	82.957
	Andre tilgodehavender	5.985	15.379
	Periodeafgrænsningsposter	82.156	153.165
	Tilgodehavender i alt	17.552.686	11.426.561
	Likvide beholdninger	9.244.392	9.060.277
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>26.797.078</b>	<b>20.486.838</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>26.974.206</b>	<b>20.715.050</b>



## Balance 31. december

---

### Passiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
5 Overført resultat	9.213.065	5.880.495
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.500.000	1.250.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>12.713.065</b>	<b>8.130.495</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	5.308	25.133
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>5.308</b>	<b>25.133</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.681.374	5.165.037
Selskabsskat	251.785	519.948
Anden gæld	6.322.674	6.874.437
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	14.255.833	12.559.422
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>14.255.833</b>	<b>12.559.422</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>26.974.206</b>	<b>20.715.050</b>

7 Eventualposter

8 Nærtstående parter



## Noter

---

	2015 kr.	2014 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	12.082.512	13.198.289
Pensioner	692.904	676.349
Andre omkostninger til social sikring	78.158	90.438
Personaleomkostninger i øvrigt	757.181	669.316
	<u>13.610.755</u>	<u>14.634.392</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>13</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.847.782	1.819.948
Årets regulering af udskudt skat	-19.825	29.250
	<u>1.827.957</u>	<u>1.849.198</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2015	152.930	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>152.930</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u>152.930</u>	<u>152.930</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-42.480	0
Årets afskrivninger	<u>-50.976</u>	<u>-42.480</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<u>-93.456</u>	<u>-42.480</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>59.474</u>	<u>110.450</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

Aktiekapitalen består af 800.000 A-aktier a 1,00 kr. og 200.000 B-aktier a 1,00 kr. og multipla heraf.



## Noter

---

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	kr.
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	5.880.495	1.506.508
Årets overførte overskud eller underskud	3.332.570	4.373.987
	<u>9.213.065</u>	<u>5.880.495</u>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2015	1.250.000	0
Udloddet udbytte	-1.250.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>2.500.000</u>	<u>1.250.000</u>
	<u>2.500.000</u>	<u>1.250.000</u>
<b>7. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en forpligtelse vedrørende deres lejemål med opsigelsespligt på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t.kr. 170.		
<b>8. Nærtstående parter</b>		
<b>Ejerforhold</b>		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Invest ApS, Hørsholm		
Eragon ApS, Holte		



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Saphira Consulting A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af direkte konsulentytelser der er medgået til at opnå året omsætning.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

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 samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

### **Tilgodehavender**

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Egenkapital - udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.