

# Kondi Holding ApS

Hjemstedsadresse: Mariendalsvej 20, kl., 2000 Frederiksberg

**CVR-nummer 33 38 54 20**

## Årsrapport 2018

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

**Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. maj 2019**

---

Stefan Kirkegaard Madsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Kondi Holding ApS Mariendalsvej 20, kl. 2000, Frederiksberg  Hjemstedskommune: Frederiksberg
<b>Direktion</b>	Stefan Kirkegaard Madsen
<b>Revisor</b>	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
<b>Bank</b>	Danske Bank Holmens Kanal 2-12 1092 København K
<b>Stiftelsesdato</b>	7. januar 2011
<b>Regnskabsår</b>	1. januar til 31. december

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi samt, at drive holdingvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2018 for Kondi Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 20. maj 2019

### Direktion

Stefan Kirkegaard Madsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kondi Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Kondi Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Etiske 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.

Helsingør, den 20. maj 2019

**Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s**

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Søren Appelrod  
statsautoriseret revisor  
MNE23301

## Regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Kondi Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder. Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakurs-differencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

# Regnskabspraksis

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentydelse og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Finansielle poster

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

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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 vurderinger af aktivernes forventet brugstider samt forventet scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

### Tilgodehavender

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



## Regnskabspraksis

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### 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.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>328.724</b>	<b>20.131</b>
6 Afskrivninger	4.829	4.829
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>323.895</b>	<b>15.302</b>
3 Finansielle indtægter	25.489	11.689
4 Finansielle omkostninger	1.699	389
<b>Resultat før skat</b>	<b>347.685</b>	<b>26.602</b>
5 Skat af årets resultat	77.418	6.336
<b>Årets resultat</b>	<b>270.267</b>	<b>20.266</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	202.000	0
Overført til overført resultat	68.267	20.266
<b>Disponeret</b>	<b>270.267</b>	<b>20.266</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

Note	2018	2017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.895	16.322
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	<b>9.895</b>	<b>16.322</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>9.895</b>	<b>16.322</b>
Andre tilgodehavender	162	321
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	96.875	18.750
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>	<b>142.082</b>	<b>0</b>
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.664
<b>Tilgodehavender</b>	<b>239.119</b>	<b>20.735</b>
<b>Værdipapirer</b>	<b>89.592</b>	<b>61.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>129.432</b>	<b>9.598</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>458.143</b>	<b>91.833</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>468.038</b>	<b>108.155</b>

## Balance 31. december

### Passiver

Note	2018	2017
Selskabskapital	80.000	80.000
Foreslået udbytte	202.000	0
Overført resultat	209	-68.058
<b>8 Egenkapital</b>	<b>282.209</b>	<b>11.942</b>
5 Skyldig selskabsskat	67.418	0
Anden gæld	118.411	96.213
<b>Kortfristet gæld</b>	<b>185.829</b>	<b>96.213</b>
<b>Gæld i alt</b>	<b>185.829</b>	<b>96.213</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>468.038</b>	<b>108.155</b>
9 Eventualforpligtelser		

## Noter til årsregnskabet

### 1 Fortsat drift

Selskabet har en forfalden gæld til SKAT. Ledelsen forventer at selskabet vil kunne afvikle denne forfaldne gæld via egen indtjening over de kommende år.

### 2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

	2018	2017
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renter af mellemvære med virksomhedsdeltagere og ledelse	6.698	0
Renteindtægter i øvrigt	18.791	11.689
	<u>25.489</u>	<u>11.689</u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	1.699	389
	<u>1.699</u>	<u>389</u>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat af årets resultat	77.418	6.336
	<u>77.418</u>	<u>6.336</u>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. januar	21.151
Årets tilgang	0
Årets afgang	1.598
Anskaffelsessum 31. december	19.553
Afskrivninger 1. januar	4.829
Årets afskrivninger	4.829
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	9.658
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>9.895</b>

### 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Fordringen er et anfordringslån der er forrentet med 10% af de løbende bevægelser i låneperioden. Lånet vil blive indfriet ved udlodning af fordringen efter status.

### 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	80.000	-68.058	0
Årets resultat	0	68.267	202.000
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>80.000</b>	<b>209</b>	<b>202.000</b>

### 9 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for ej indberettede kildeskatter vedrørende tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse jf. Årsregnskabslovens §73.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Stefan Kirkegaard Sløk-Madsen

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-212071803945  
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2019 kl.: 12:12:14  
Underskrevet med NemID

## Stefan Kirkegaard Sløk-Madsen

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-212071803945  
Tidspunkt for underskrift: 24-05-2019 kl.: 12:12:14  
Underskrevet med NemID

## Søren Appelrod

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 1286826806090  
Tidspunkt for underskrift: 27-05-2019 kl.: 10:29:31  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 7205c544SWMR21904065

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).