

# **INMENTO SOLUTIONS ApS**

Ellemosevej 3  
2900 Hellerup

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

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

**21/11/2016**

**Jimmi Lyhne Andersen**  
**Dirigent**

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** INMENTO SOLUTIONS ApS  
Ellemosevej 3  
2900 Hellerup

CVR-nr: 33572875  
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

**Revisor** HR REVISION - BARRETT ApS  
Vinkelvej 3  
4000 Roskilde  
DK Danmark  
CVR-nr: 28842562  
P-enhed: 1011407109

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mikkelsen & Lyhne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 14/11/2016

## Direktion

Jimmi Lyhne Andersen

Jens Mikkelsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse Mikkelsen & Lyhne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mikkelsen & Lyhne ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 – 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, 14/11/2016

Sten Elm  
Registreret Revisor FSR  
HR REVISION - BARRETT ApS  
CVR: 28842562

# Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

## **GENERELT**

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.

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.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post.

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

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

## **Resultatopgørelse**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteudgifter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Den beregnede skat overføres til mellemregning med moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **Balance**

### **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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småanskaffelser indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Deposita er afhændet i året.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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 overføres til moderselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelsen 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes realiseret, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved

modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.627.225</b>	<b>1.797.045</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.324.641	-1.479.799
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-28.685	-28.685
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>273.899</b>	<b>288.561</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-16.297	-13.047
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>257.602</b>	<b>275.514</b>
Skat af årets resultat .....		-56.341	-63.671
<b>Årets resultat</b> .....		<b>201.261</b>	<b>211.843</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		201.000	212.000
Overført resultat .....		261	-157
<b>I alt</b> .....		<b>201.261</b>	<b>211.843</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		50.199	78.884
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.199</b>	<b>78.884</b>
Deposita .....		0	75.143
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>75.143</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>50.199</b>	<b>154.027</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		297.765	762.281
Andre tilgodehavender .....		0	4.534
Periodeafgrænsningsposter .....		3.521	5.025
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>301.286</b>	<b>771.840</b>
Likvide beholdninger .....		1.019.666	385.760
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.320.952</b>	<b>1.157.600</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.371.151</b>	<b>1.311.627</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		569	308
Forslag til udbytte .....		201.000	212.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>281.569</b>	<b>292.308</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		330	4.335
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>330</b>	<b>4.335</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		56.029	13.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		549.062	595.023
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		484.161	406.961
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.089.252</b>	<b>1.014.984</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.089.252</b>	<b>1.014.984</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.371.151</b>	<b>1.311.627</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	-2.187.763	-1.279.171
Pensionsbidrag	-96.000	-113.700
Andre omkostninger til social sikring	-40.878	-86.928
	<u>-2.324.641</u>	<u>-1.479.799</u>

## 2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter konsulentvirksomhed inden for IT.

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Mikkelsen & Lyhne ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter samt udbytteskatter.

## 4. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Ingen leasingforpligtelser.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.