

**Ikontrol ApS**  
Paludan-Müllers Vej 82, 8200 Aarhus N

**CVR-nr. 33 95 48 83**

**Årsrapport**

**2016/17**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. december 2017

---

Torben Kovaltsenko Jørgensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Ikontrol 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. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 24. november 2017

### **Direktion**

Torben Kovaltsenko Jørgensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejerne i Ikontrol ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ikontrol ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 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 revisorerets 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.

Ikast, den 24. november 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Ole Baastrup Søndergaard**

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ikontrol ApS Paludan-Müllers Vej 82 8200 Aarhus N  CVR-nr.: 33 95 48 83 Stiftet: 27. september 2011 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Torben Kovaltsenko Jørgensen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Kronjylland, Vestergade 11, 8000 Aarhus C
<b>Modervirksomhed</b>	Kovaltsenko Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er udvikling og salg af software til brug i forbindelse med kvalitetssikring, fotodokumentation, serviceeftersyn og dermed beslægtet virksomhed.

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

Årets bruttofortjeneste udgør 2.850 t.kr. mod 1.175 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 31 t.kr. mod -154 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt, og er i overensstemmelse med den lagte strategi. Der forventes en markant fremgang i aktivitetsniveau og indtjening

Selskabet omlagde sidste år regnskabsåret fra 31. december til 30. september, hvorfor sammenligningstallene kun udgør 9 måneder.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Ikontrol 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 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, vareforbrug 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 fremmed arbejde og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

### **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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter mv. 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 posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

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

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

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

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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 pengeinstitut.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ikontrol ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/10 2016 - 30/9 2017	1/1 2016 - 30/9 2016
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.849.557</b>	<b>1.175.293</b>
1 Personaleomkostninger	-2.679.530	-1.264.671
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.232	-106.507
<b>Driftsresultat</b>	<b>45.795</b>	<b>-195.885</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.027	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.364	-88
<b>Resultat før skat</b>	<b>47.458</b>	<b>-195.973</b>
3 Skat af årets resultat	-16.216	42.356
<b>Årets resultat</b>	<b>31.242</b>	<b>-153.617</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	31.242	0
Disponeret fra overført resultat	0	-153.617
<b>Disponeret i alt</b>	<b>31.242</b>	<b>-153.617</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	238.010	99.217
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>238.010</u>	<u>99.217</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>238.010</u></b>	<b><u>99.217</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	500.447	359.492
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	38.767	0
Tilgodehavende selskabsskat	0	43.956
Andre tilgodehavender	1.250	1.550
Periodeafgrænsningsposter	60.371	32.935
Tilgodehavender i alt	<u>600.835</u>	<u>437.933</u>
Likvide beholdninger	<u>329.176</u>	<u>154.707</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>930.011</u></b>	<b><u>592.640</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.168.021</u></b>	<b><u>691.857</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	81.000	81.000
6	Overført resultat	24.424	-6.818
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>105.424</u></b>	<b><u>74.182</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	21.800	7.300
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>21.800</u></b>	<b><u>7.300</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.142	29.900
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	8.700
	Selskabsskat	1.716	0
	Anden gæld	563.376	310.556
	Periodeafgrænsningsposter	446.563	261.219
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.040.797</u>	<u>610.375</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.040.797</u></b>	<b><u>610.375</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.168.021</u></b>	<b><u>691.857</u></b>

7 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

8 **Eventualposter**

## Noter

	1/10 2016 - 30/9 2017	1/1 2016 - 30/9 2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.375.312	1.143.982
Pensioner	176.402	82.268
Andre omkostninger til social sikring	20.827	10.414
Personaleomkostninger i øvrigt	106.989	28.007
	<b>2.679.530</b>	<b>1.264.671</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	4
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.364	88
	<b>1.364</b>	<b>88</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	1.716	-43.956
Årets regulering af udskudt skat	14.500	1.600
	<b>16.216</b>	<b>-42.356</b>
	30/9 2017	30/9 2016
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. oktober	117.000	117.000
Tilgang i årets løb	177.904	0
<b>Kostpris 30. september</b>	<b>294.904</b>	<b>117.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-17.783	-3.233
Årets afskrivninger	-39.111	-14.550
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b>-56.894</b>	<b>-17.783</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>238.010</b>	<b>99.217</b>

## Noter

---

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	81.000	81.000
	<b>81.000</b>	<b>81.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	-6.818	146.799
Årets overførte overskud eller underskud	31.242	-153.617
	<b>24.424</b>	<b>-6.818</b>

## 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 8. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Ingen.

### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kovaltsenko Holding ApS, CVR-nr. 31591007 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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