

Enterlab ApS

CVR-nr. 34 22 01 31

Ødamsvej 24
3400 Hillerød

Årsrapport 2018/19

(Regnskabsperiode 1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. september 2019, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Henrik Lebtien Mohr
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for Enterlab ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 2. september 2019

I direktionen:

Henrik Lebtien Mohr

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Enterlab ApS Ødamsvej 24 3400 Hillerød	
	CVR-nr.:	34 22 01 31
	Stiftet:	31. januar 2012
	Hjemsted:	Hillerød
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Lebtien Mohr	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er, at yde rådgivning og udvikling indenfor forretningsbaseret IT-systemer samt udvikling af generelt anvendelige web-baserede og altid tilgængelige ydelser.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste		867.364	687.483
Personaleomkostninger	1	-743.837	-521.675
Driftsresultat		123.527	165.808
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-17.000	-15.000
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		-645	0
Ordinært resultat før skat		105.882	150.808
Skat af årets resultat	2	-24.122	-40.000
Årets resultat		81.760	110.808
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-8.240	10.808
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		90.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Disponeret i alt		81.760	110.808

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	Note	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		137.000	286.781
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Udskudte skatteaktiver		0	1.000
Andre tilgodehavender		0	0
Kortfristede tilgodehavender		137.000	287.781
Likvide beholdninger		358.163	201.563
Omsætningsaktiver		495.163	489.344
Aktiver i alt		495.163	489.344

Balance pr. 30. juni

Passiver

	Note	2019	2018
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	0
Overført resultat		2.833	11.073
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		90.000	100.000
Egenkapital	4	172.833	191.073
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.623	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		76.649	79.031
Selskabsskat		26.004	0
Anden gæld		190.054	199.240
Kortfristede gældsforpligtelser		322.330	298.271
Gældsforpligtelser		322.330	298.271
Passiver i alt		495.163	489.344
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	2018/19	2017/18		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	610.415	417.985		
Pensioner	128.000	98.000		
Omkostninger til social sikring	5.422	5.690		
	743.837	521.675		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
2 Skat af årets resultat				
Skat af ordinært resultat	26.004	0		
Regulering af udskudt skat	1.000	40.000		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.882	0		
	24.122	40.000		
	2019	2018		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. juli	58.400	58.400		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 30. juni	58.400	58.400		
Værdireguleringer 1. juli	-58.400	-58.400		
Årets resultatandele	0	0		
Værdireguleringer 30. juni	-58.400	-58.400		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
MeeWee ApS				
Hillerød				
CVR-nr. 34 71 45 92	73%	80.000	-8.129	-826.745

Noter

	2019	2018
4 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juli	80.000	80.000
Anpartskapital 30. juni	80.000	80.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 1. juli	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Nettoopskrivning efter indre værdis metode 30. juni	0	0
Overført resultat 1. juli	11.073	265
Forslag til årets resultatfordeling	-8.240	10.808
Overført resultat 30. juni	2.833	11.073
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juli	100.000	45.000
Udbetalt udbytte	-100.000	-45.000
Forslag til årets resultatfordeling	90.000	100.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 30. juni	90.000	100.000
Egenkapital 30. juni	172.833	191.073

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds og den associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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.

Henrik Lebtien Mohr

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-949694666843

Tidspunkt for underskrift: 03-09-2019 kl.: 10:40:35

Underskrevet med NemID

NEM ID

Henrik Lebtien Mohr

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-949694666843

Tidspunkt for underskrift: 03-09-2019 kl.: 10:40:35

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 31eb7604jzX26107009

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.