

Knudsen & Hartmann ApS

Hareskovvej 17H
4400 Kalundborg
CVR-nr. 34351945

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.05.2018

Dirigent

Navn: Jesper Sinkjær Knudsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Knudsen & Hartmann ApS
Hareskovvej 17H
4400 Kalundborg

CVR-nr.: 34351945
Hjemsted: Slagelse
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Jesper Sinkjær Knudsen
Martin Hartmann Ditlevsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Knudsen & Hartmann ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 01.05.2018

Direktion

Jesper Sinkjær Knudsen

Martin Hartmann Ditlevsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Knudsen & Hartmann ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Knudsen & Hartmann ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 for 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet er omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovgivningen. Vi henviser til note 1, hvor ledelsen redegør for reetablering af kapitalen samt for selskabets likvide beredskab som forudsætning for virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Slagelse, den 01.05.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Christian Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33313

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud efter skat på 347 t.kr. mod et overskud efter skat på 254 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Årets underskud kan primært henføres til en væsentlig nedgang i selskabets aktiviteter, som følge af besparelser hos selskabets største kunde. Endvidere er der i året været investeret betydeligt i salgsfremmende aktiviteter, herunder udvikling af ny hjemmeside.

For det kommende regnskabsår er der foretaget en tilpasning af omkostningerne. Endvidere har regnskabsårets salgsfremmende aktiviteter resulteret i at der i det nye regnskabsår er indgået nye kontrakter med nye kunder. På baggrund af de gennemførte besparelser og den øgede aktivitet forventes et forbedret positivt resultat for det kommende år.

Egenkapitalen er negativ med 31 t.kr. og selskabet er omfattet kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en retablering af selskabskapitalen ved egen drift i det kommende regnskabsår.

Selskabets ejere har pr. 31.12.2017 ydet et lån til selskabet på 285 t.kr. og hermed er det ledelsens vurdering, at den fornødne likviditet er til stede for gennemførelse af driften det kommende år. Derfor aflægges årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.060.575	1.776
Personaleomkostninger	2	(1.500.171)	(1.442)
Driftsresultat		(439.596)	334
Andre finansielle omkostninger		(3.823)	(6)
Resultat før skat		(443.419)	328
Skat af årets resultat	3	96.000	(74)
Årets resultat		(347.419)	254
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	300
Overført resultat		(347.419)	(46)
		(347.419)	254

Balance pr. 31.12.2017

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.531	641
Igangværende arbejder for fremmed regning	133.360	44
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	18
Udskudt skat	96.000	0
Andre tilgodehavender	32.154	33
Tilgodehavende selskabsskat	42.000	0
Tilgodehavender	312.045	736
Likvide beholdninger	232.704	289
Omsætningsaktiver	544.749	1.025
Aktiver	544.749	1.025

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		(110.603)	237
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>300</u>
Egenkapital		<u>(30.603)</u>	<u>617</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.922	39
Gæld til associerede virksomheder		285.497	10
Skyldig selskabsskat		21.484	60
Anden gæld		<u>175.449</u>	<u>299</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>575.352</u>	<u>408</u>
Gældsforpligtelser		<u>575.352</u>	<u>408</u>
Passiver		<u>544.749</u>	<u>1.025</u>
Going concern	1		

Egenkapitalopgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	80.000	236.816	300.000	616.816
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(300.000)	(300.000)
Årets resultat	0	(347.419)	0	(347.419)
Egenkapital ultimo	80.000	(110.603)	0	(30.603)

Noter

1. Going concern

Årets resultat udviser et underskud efter skat på 347 t.kr. mod et overskud efter skat på 254 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Årets underskud kan primært henføres til en væsentlig nedgang i selskabets aktiviteter, som følge af besparelser hos selskabets største kunde. Endvidere er der i året været investeret betydeligt i salgsm fremmende aktiviteter, herunder udvikling af ny hjemmeside.

For det kommende regnskabsår er der foretaget en tilpasning af omkostningerne. Endvidere har regnskabsårets salgsm fremmende aktiviteter resulteret i at der i det nye regnskabsår er indgået nye kontrakter med nye kunder. På baggrund af de gennemførte besparelser og den øgede aktivitet forventes et forbedret positivt resultat for det kommende år.

Egenkapitalen er negativ med 31 t.kr. og selskabet er omfattet kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven. Selskabets ledelse forventer, at der kan gennemføres en retablering af selskabskapitalen ved egen drift i det kommende regnskabsår.

Selskabets ejere har pr. 31.12.2017 ydet et lån til selskabet på 285 t.kr. og hermed er det ledelsens vurdering, at den fornødne likviditet er til stede for gennemførelse af driften det kommende år. Derfor aflægges årsrapporten under forudsætning for fortsat drift.

	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.351.446	1.339
Pensioner	100.000	51
Andre omkostninger til social sikring	5.796	6
Andre personaleomkostninger	42.929	46
	1.500.171	1.442
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	3	2
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	74
Ændring af udskudt skat	(96.000)	0
	(96.000)	74

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.