

STM Consult ApS

c/o Sten Madsen
Glentehusene 20
2620 Albertslund

CVR-nr. 34900299

Årsrapport for 2015/2016

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 10-11-2016

Sten Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

STM Consult ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for STM Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 08-11-2016

Direktion

Sten Madsen
Direktør

STM Consult ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i STM Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for STM Consult ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 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 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 opstilling 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.

ECO-TEAM

Statsautoriseret revisionsanpartselskab

CVR-nr. 27966675

Peter Lind
Statsautoriseret revisor

STM Consult ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STM Consult ApS c/o Sten Madsen Glentehusene 20 2620 Albertslund
CVR-nr.	34900299
Stiftelsesdato	07-01-2013
Hjemsted	Albertslund
Regnskabsår	01-07-2015 - 30-06-2016
Direktion	Sten Madsen, Direktør
Branche	Konsulentvirksomhed inden for IT-område.
Revisor	ECO-TEAM Statsautoriseret revisionsanpartselskab Blokken 90 3460 Birkerød CVR-nr.: 27966675

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af konsulentopgaver inden for UT området,

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 109.393, og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 1.281.859, og en egenkapital på kr. 1.109.566.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for STM Consult ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Aktiver med en kostpris på beløb op til det i.h.t. afskrivningslovens § 6 fastsatte og af skattemyndighederne årligt regulerede skraksfradragsbeløb (2016 kr. 12.800) pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

STM Consult ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttoresultat		1.215.412	1.165.100
Personaleomkostninger	1	1.124.794	710.017
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		39.275	48.694
Resultat før finansiering		129.893	503.777
Finansielle indtægter		23.629	4.637
Finansielle omkostninger		-24.399	-702
Resultat før skat		129.123	507.712
Skat af årets resultat		-19.730	-107.772
Årets resultat		109.393	399.940
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		29.700	49.900
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		39.275	48.694
Overført resultat		40.418	301.346
		109.393	399.940

STM Consult ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2, 3	188.889	149.614
Finansielle anlægsaktiver		188.889	149.614
Anlægsaktiver		188.889	149.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.313	90.125
Periodeafgrænsningsposter		1.080	0
Tilgodehavender		142.393	90.125
Andre værdipapirer og kapitalandele		369.613	68.820
Værdipapirer og kapitalandele		369.613	68.820
Likvide beholdninger		580.964	1.048.398
Omsætningsaktiver		1.092.970	1.207.343
Aktiver		1.281.859	1.356.957

STM Consult ApS**Balance 30. juni 2016**

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		89.889	50.614
Overført resultat		909.977	869.559
Udbytte for regnskabsåret		29.700	49.900
Egenkapital		<u>1.109.566</u>	<u>1.050.073</u>
Selskabsskat		-25.342	107.926
Anden gæld		182.555	183.878
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.080	15.080
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>172.293</u>	<u>306.884</u>
Gældsforpligtelser		<u>172.293</u>	<u>306.884</u>
Passiver		<u>1.281.859</u>	<u>1.356.957</u>

Noter

1. Personalemkostninger

Lønninger	660.000	660.000
Pensioner	460.852	45.639
Omkostninger til social sikring	3.942	4.103
Andre personalemkostninger	0	275
	1.124.794	710.017

2. Oplysninger om kapitalandele i associerede virksomheder

Associerede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Iteration A/S, CVR nr. 21511900	København	20,00	944.446	196.376
			944.446	196.376

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	108.000	99.000
Kostpris ultimo	108.000	99.000
Opskrivninger primo	41.614	1.920
Året opskrivning	39.275	48.694
Opskrivninger ultimo	80.889	50.614
Regnskabsmæssig værdi ultimo	188.889	149.614