

Smartmove ApS

Jagtvej 7
2200 København N

CVR.nr.: 35 23 41 44

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
31. maj 2017



Lars Eriksen
Dirigent

CLAY SKATTEREVISJON

■ BANKT PÆDERS STRÅDE 2, 2. SAL ■ DK-4000 ROSKILDE
■ TELEFON +45 2238 3824 ■ EMAIL INFO@CLAY.DK
WWW.CLAY-SKATTEREVISJON.DK

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Smartmove ApS
Jagtvej 7
2200 København N

CVR.nr.: 35 23 41 44

Hjemstedskommune: København

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/5 2013

Direktion

Lars Straarup Eriksen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Smartmove ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Clay Skatterevision

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30. maj 2017

Direktion



Lars Straarup Eriksen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

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, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOFORTJENESTE	162.925	62.302
1 Personaleomkostninger	-168.984	-13.407
2 Af- og nedskrivninger	<u>-15.748</u>	<u>-15.748</u>
DRIFTSRESULTAT	-21.807	33.147
Andre finansielle indtægter	0	1.178
Finansielle omkostninger	<u>-8.743</u>	<u>-4.343</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-30.550	29.982
3 Skat af årets resultat	<u>4.961</u>	<u>-10.762</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-25.589</u>	<u>19.220</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-25.589</u>	<u>19.220</u>
I ALT	<u>-25.589</u>	<u>19.220</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
2 Produktionsanlæg og maskiner	34.121	49.869
Materielle anlægsaktiver i alt	34.121	49.869
ANLÆGSAKTIVER I ALT	34.121	49.869
Varebeholdninger	596.000	593.458
Varebeholdninger i alt	596.000	593.458
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	675	31.387
Andre tilgodehavender	2.785	2.785
Tilgodehavender i alt	3.460	34.172
Likvide beholdninger	0	8.788
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	599.460	636.418
AKTIVER I ALT	633.581	686.287

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	161.271	186.860
EGENKAPITAL I ALT	241.271	266.860
3 Udskudt skat	198	1.227
Hensatte forpligtelser i alt	198	1.227
Gæld til pengeinstitutter	89.896	23.442
Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.297	344.626
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	49.759	12.190
Anden gæld	52.160	37.942
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	392.112	418.200
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	392.112	418.200
PASSIVER I ALT	633.581	686.287
5 Hovedaktivitet		

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	168.984	7.046
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Øvrige personaleomkostninger	0	6.361
	168.984	13.407
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	78.740	78.740
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	78.740	78.740
Akkumulerede afskrivninger primo	28.871	13.123
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	15.748	15.748
Akkumulerede afskrivninger ultimo	44.619	28.871
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	34.121	49.869
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	15.748	15.748
Afskrivninger i alt	15.748	15.748
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	7.332
Regulering af skatter for tidligere år	-3.932	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-1.029	3.430
	-4.961	10.762
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	186.860	167.640
Årets resultat	-25.589	19.220
	161.271	186.860

NOTER

2016

2015

Note 5 - Hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er designservices indenfor elektronikbranchen.