

SAPBASIS ApS

(CVR nr. 35 39 56 87)

Borupvang 3, 2750 Ballerup

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9. april 2019.

Dirigent



Jesper Riiber Høj

Erhvervsstyrelsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018.....	12
Balance pr. 31. december 2018.....	13
Noter	15

Selskabsoplysninger

Selskab

SAPBASIS ApS
Borupvang 3
2750 Ballerup
Hjemstedskommune: Ballerup

CVR-nummer

35 39 56 87

Direktion

Jesper Riiber Høj

Kapitalejer

J.Høj Holding ApS, Ballerup
Madamm Holding ApS
Lylle Holding ApS

Associerede virksomheder

J.Høj Holding ApS
Madamm Holding ApS
Lylle Holding ApS

Revision

VAC Revision & Review ApS
Linde Allé 1, 1.
2750 Ballerup

Pengeinstitut

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 43103
1780 København V

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten, som indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vi erklærer i den forbindelse:

-at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven og eventuelle standarders krav, samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale.

-at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsåret.

-at årsregnskabet er ledelsens ansvar.

Ballerup, den 9. april 2019.

Direktion



Jesper Riiber Høj

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SAPBASIS ApS.

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SAPBASIS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter samt anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

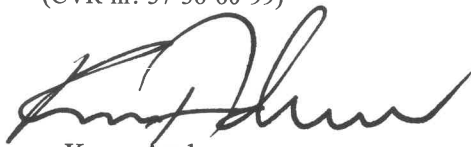
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ballerup, den 9. april 2019.

VAC Revision & Review ApS

Registreret revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 37 36 60 99)



Kenn Andersen

Registreret revisor

(mne12420)

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet i regnskabsåret består i salg og udvikling af IT-ydelser samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredsstillende. Årets overskud blev på kr. 3.843.592.

Usædvanlige forhold vedrørende regnskabsåret

Der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke konstateret usikkerheder vedrørende indregning og måling.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsafslutningen indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer den positive udvikling i selskabets aktiviteter vil fortsætte i det kommende regnskabsår.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

J.Høj Holding ApS, Ballerup

Lylle Holding ApS, Kastrup

Madamm Holding ApS, Faxe

Resultatanvendelse

Ledelsens forslag til anvendelse af årets resultat fremgår af resultatdisponeringen.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens, og eventuelle standarders krav.

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C, og er aflagt i danske kroner.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 af konkurrencemæssige hensyn foretaget en sammendragning af flere regnskabsposter i resultatopgørelsen til regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt) resultatopgørelse.

Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet. Indtægtsgrundlaget er udskrevne fakturaer og fakturerbare solgte varer og ydelser.

Produktudvikling

Virksomhedens udgifter til løn, materialer og øvrige omkostninger vedrørende produktudvikling afholdes direkte over resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger baseres på lineære driftsøkonomiske afskrivninger beregnet på grundlag af aktivernes forventede brugstid. Afskrivninger beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Mindre aktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret i overensstemmelse med reglerne for skattemæssig omkostningsførelse af småaktiver.

Ved salg eller udrangering af materielle eller immaterielle anlægsaktiver indtægtsføres realiserede fortjenester over resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og realiserede tab omkostningsføres over resultatopgørelsen under andre driftsudgifter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydninger i udskudt skat.

Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt a'contoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Udskudt skat er hensat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudt skat tilbagediskonteres ikke.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Balancen

Balancen er opstillet efter årsregnskabslovens bilag 2, skema 1 (balance i kontoform), dog med den ændring, at gældsforpligtelser er opdelt i kort- og langfristede gældsforpligtelser, idet denne opdeling giver et mere retvisende billede af virksomhedens likviditets- og finansieringsforhold.

Driftsmateriel og inventar

Drifts materiel og inventar er indregnet til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelser 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indregnes til kostpris. Op- og nedskrivning foretages til dagsværdi, såfremt denne er kendt.

Selskabets beholdning af værdipapirer måles til dagsværdi på balancedagen.

Såvel realiserede som urealiserede kursavancer og kurstab på værdipapirer, indregnes over resultatopgørelsen efter lagerprincippet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte vises i overskudsdisponeringen, som er anført i sammenhæng med resultatopgørelsen. Udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

2017		Noter	
7.094.499	Bruttofortjeneste		11.789.822
-4.295.400	Personaleomkostninger	1	-6.712.337
0	Af- og nedskrivninger	2	-1.222
2.799.099	Resultat før finansielle poster		5.076.263
2.120	Andre finansielle indtægter		0
-3.357	Andre finansielle omkostninger		-137.423
2.797.862	Resultat før skat		4.938.840
-638.050	Skat af årets resultat	3	-1.095.248
2.159.812	ÅRETS RESULTAT		3.843.592

Der foreslås fordelt således:

Udlodning af udbytte	2.250.000
Overført resultat	1.593.592
Resultatdisponering i alt	3.843.592

Balance pr. 31. december 2018

Aktiver

		Noter	
2017	Anlægsaktiver		
	<u>Materielle anlægsaktiver</u>		
0	Driftsmateriel og inventar.....	4	20.778
0	Materielle anlægsaktiver i alt		<u>20.778</u>
	 <u>Finansielle anlægsaktiver</u>		
0	Værdipapirer.....		1.878.449
66.150	Huslejedepositum.....		110.250
66.150	Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>1.988.699</u>
<u>66.150</u>	Anlægsaktiver i alt		<u>2.009.477</u>
	 Omsætningsaktiver		
	<u>Tilgodehavender</u>		
1.952.258	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.080.952
0	Andre tilgodehavender.....		26.955
0	Periodeafgrænsningsposter		4.392
1.952.258	Tilgodehavender i alt		<u>3.112.299</u>
<u>3.714.322</u>	Likvide beholdninger		<u>3.316.185</u>
3.714.322	Likvide beholdninger i alt		<u>3.316.185</u>
<u>5.666.580</u>	Omsætningsaktiver i alt		<u>6.428.484</u>
<u><u>5.732.730</u></u>	AKTIVER I ALT		<u><u>8.437.959</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

Passiver

		Noter	
2017	Egenkapital		
81.000	Virksomhedskapital		81.000
0	Overkurs ved emission.....		0
1.500.000	Øvrige reserver		2.250.000
<u>2.368.597</u>	Overført resultat		<u>3.962.189</u>
<u>3.949.597</u>	Egenkapital i alt	5	<u>6.293.189</u>
	Forpligtelser		
	<u>Hensatte forpligtelser</u>		
0	Hensættelse til udskudt skat.....		<u>946</u>
<u>0</u>	Hensatte forpligtelser i alt		<u>946</u>
	<u>Kortfristede gældsforpligtelser</u>		
46.603	Gæld til pengeinstitutter.....		29.139
51.484	Leverandører af varer og tjenesteydelser		83.749
402.050	Selskabsskat		0
1.282.996	Anden gæld		2.030.936
0	Periodeafgrænsningsposter.....		0
<u>1.783.133</u>	Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.143.824</u>
<u>1.783.133</u>	Forpligtelser i alt		<u>2.144.770</u>
<u>5.732.730</u>	PASSIVER I ALT		<u>8.437.959</u>
	Pantsætninger/sikkerhedsstillelser	6	
	Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.....	7	
	Nærtstående parter.....	8	

Noter

2017 1. Personalemkostninger		
3.299.077	Løn, gager og vederlag	5.459.163
-12.781	Personalegoder.....	-19.133
-37.463	Løntilskud og -refusioner.....	0
384.534	Regulering feriepengeforpligtelse.....	259.210
16.757	ATP-bidrag.....	27.265
12.399	Andre sociale omkostninger	30.206
496.681	Pensioner.....	809.303
136.196	Skattefri rejse- og kørselsgodtgørelse.....	146.323
<u>4.295.400</u>		<u>6.712.337</u>
<u>5</u>	Det gennemsnitlige antal ansatte har været:	<u>8</u>
2. Af- og nedskrivninger		
<u>0</u>	Driftsmidler.....	<u>1.222</u>
<u>0</u>		<u>1.222</u>
3. Skat af årets resultat		
625.240	Aktuel skat	1.095.072
12.810	Beregnet skattetillæg/godtgørelse.....	-26
0	Regulering skat, tidligere år	-744
0	Ændring af udskudt skat	946
<u>638.050</u>		<u>1.095.248</u>

Noter (fortsat)

4. Anlægsaktiver (fortsat)

Driftsmateriel og inventar:

Anskaffelsessum primo	0
Tilgang	22.000
Afgang, afhændede aktiver	0
Anskaffelsessum ultimo	<u>22.000</u>

Afskrivninger primo.....	0
Afskrivninger i året.....	1.222
Afskrivninger ultimo	<u>1.222</u>

Bogført værdi i alt **20.778**

2017 5. Egenkapital

Virksomhedskapital

108.000	Saldo primo	81.000
<u>-27.000</u>	Kapitalnedsættelse.....	<u>0</u>
<u>81.000</u>		<u>81.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 81 anparter á 1.000 kr.

Overkurs ved emission

<u>0</u>	Primo.....	<u>0</u>
<u>0</u>		<u>0</u>

Øvrige reserver

<u>1.500.000</u>	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>2.250.000</u>
<u>1.500.000</u>		<u>2.250.000</u>

Noter (fortsat)

2017	5. Egenkapital (fortsat)	
	Overført resultat	
2.278.380	Saldo primo	2.368.597
-569.595	Anvendt i forb. med kapitalnedsættelse.....	0
-1.500.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	-2.250.000
<u>2.159.812</u>	Henlæggelse for året	<u>3.843.592</u>
<u>2.368.597</u>		<u>3.962.189</u>
<u>3.949.597</u>	Egenkapital i alt	<u>6.293.189</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet nogen former for pantsætninger eller sikkerhed.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser m.v.

Virksomheden yder normal garanti vedrørende det udførte arbejde. Der hensættes ikke til garantiforpligtelse pr. statustidspunkt.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere ejer mere end 5% af selskabets virksomhedskapital:

J. Høj Holding ApS, Kastebjergvej 42, 2750 Ballerup.

Lylle Holding ApS, Sjørringvej 6, 2770 Kastrup.

Madamm Holding ApS, Månevænget 18, 4640 Faxe.

Koncernforhold:

Associerede selskaber:

J. Høj Holding ApS, Kastebjergvej 42, 2750 Ballerup.

Lylle Holding ApS, Sjørringvej 6, 2770 Kastrup.

Madamm Holding ApS, Månevænget 18, 4640 Faxe.