

## **Set IT up ApS**

**Bøgens Kvarter 110  
7400 Herning**

**CVR-nr. 35 63 56 45**

**Årsrapport for 2018  
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 2. maj 2019

---

**Carsten Lægsgaard Sørensen**  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 1           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 3           |
| Ledelsesberetning                              | 4           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 5           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december     | 8           |
| Balance 31. december                           | 9           |
| Egenkapitalopgørelse                           | 11          |
| Noter til årsrapporten                         | 12          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Set IT up 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. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. maj 2019

### **Direktion**

Carsten Lægsgaard Sørensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i Set IT up ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for Set IT up ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

Herning, den 2. maj 2019

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33 94 87 94

Ulrik Alminde  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne34088

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Set IT up ApS  
Bøgens Kvarter 110  
7400 Herning

Telefon: 30119095

CVR-nr.: 35 63 56 45

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 10. januar 2014

Regnskabsår: 5. regnskabsår

Hjemsted: Herning

### Direktion

Carsten Lægsgaard Sørensen, direktør

### Revisor

Kreston SR  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nygade 4, 1. sal  
7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens hovedaktivitet består i salg af supportydelser samt produkter i forbindelse med IT.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 577.745, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 999.153.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Set IT up ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved salg af handelsvarer og IT ydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 indtægter og omkostninger**

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**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.    | <u>2017</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>               |             | <b>1.404.822</b>      | <b>1.042.480</b>      |
| Personaleomkostninger                  | 1           | <u>-690.464</u>       | <u>-703.675</u>       |
| <b>Resultat før finansielle poster</b> |             | <b>714.358</b>        | <b>338.805</b>        |
| Finansielle indtægter                  | 2           | 31.481                | 0                     |
| Finansielle omkostninger               |             | <u>-1.444</u>         | <u>-382</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>744.395</b>        | <b>338.423</b>        |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>-166.650</u>       | <u>-76.978</u>        |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>577.745</u></b> | <b><u>261.445</u></b> |
| <br>                                   |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte                      |             | 600.000               | 105.800               |
| Overført resultat                      |             | <u>-22.255</u>        | <u>155.645</u>        |
|  |             | <b><u>577.745</u></b> | <b><u>261.445</u></b> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u>                    | <u>2017</u>                  |
|--|-------------|--------------------------------|------------------------------|
|  |             | kr.                            | kr.                          |
| <b>Aktiver</b>                               |             |                                |                              |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 275.619                        | 155.193                      |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 582.629                        | 0                            |
| Andre tilgodehavender                        |             | 4.326                          | 0                            |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>862.574</b></u>          | <u><b>155.193</b></u>        |
| Værdipapirer                                 |             | 0                              | 98.876                       |
| <b>Værdipapirer</b>                          |             | <u><b>0</b></u>                | <u><b>98.876</b></u>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>518.450</b></u>          | <u><b>461.534</b></u>        |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>1.381.024</b></u>        | <u><b>715.603</b></u>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><u><b>1.381.024</b></u></u> | <u><u><b>715.603</b></u></u> |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u>             | <u>2017</u>           |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
|  |             | kr.                     | kr.                   |
| <b>Passiver</b>                        |             |                         |                       |
| Virksomhedskapital                     |             | 50.000                  | 50.000                |
| Overført resultat                      |             | 349.153                 | 371.408               |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret    |             | <u>600.000</u>          | <u>105.800</u>        |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>999.153</u></b>   | <b><u>527.208</u></b> |
| <br>                                   |             |                         |                       |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse  |             | 576                     | 0                     |
| Selskabsskat                           |             | 140.650                 | 8.978                 |
| Anden gæld                             |             | <u>240.645</u>          | <u>179.417</u>        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>381.871</u></b>   | <b><u>188.395</u></b> |
| <br>                                   |             |                         |                       |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b><u>381.871</u></b>   | <b><u>188.395</u></b> |
| <br>                                   |             |                         |                       |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b><u>1.381.024</u></b> | <b><u>715.603</u></b> |
| <br>                                   |             |                         |                       |
| Eventualposter mv.                     | 4           |                         |                       |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat | Foreslået ud-<br>bytte for regn-<br>skabsåret | I alt          |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2018           | 50.000                  | 371.408              | 105.800                                       | 527.208        |
| Betalt ordinært udbytte              | 0                       | 0                    | -105.800                                      | -105.800       |
| Årets resultat                       | 0                       | -22.255              | 600.000                                       | 577.745        |
| <b>Egenkapital 31. december 2018</b> | <b>50.000</b>           | <b>349.153</b>       | <b>600.000</b>                                | <b>999.153</b> |

## Noter

|  | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                   |                       |                       |
| Lønninger  | 572.400               | 586.952               |
| Andre omkostninger til social sikring            | 4.023                 | 3.866                 |
| Andre personaleomkostninger                      | <u>114.041</u>        | <u>112.857</u>        |
|  | <b><u>690.464</u></b> | <b><u>703.675</u></b> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere   | <u>1</u>              | <u>1</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Finansielle indtægter</b>                   |                       |                       |
| Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver | 11.622                | 0                     |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder      | <u>19.859</u>         | <u>0</u>              |
|  | <b><u>31.481</u></b>  | <b><u>0</u></b>       |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Skat af årets resultat</b>                  |                       |                       |
| Årets aktuelle skat                              | <u>166.650</u>        | <u>76.978</u>         |
|  | <b><u>166.650</u></b> | <b><u>76.978</u></b>  |

## 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Calsø Invest ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Ulrik Alminde

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: Kreston SR Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Herning

Serienummer: CVR:33948794-RID:97212329

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-05-06 11:11:54Z

NEM ID 

## Carsten Lægsgaard Sørensen

### Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-238958883212

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-05-08 14:07:25Z

NEM ID 

## Carsten Lægsgaard Sørensen

### Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-238958883212

IP: 78.156.xxx.xxx

2019-05-08 14:07:25Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: E/JIC2-ZIN6T-1AB0I-CJWSD-ONONA-STEY2

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>