

UPP Konsulenterne IVS

Kildegårdsvej 5
4200 Slagelse

CVR.nr.: 35 63 83 69

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. juni 2019

Carsten Henrik Stokholm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2018 | 12. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

UPP Konsulenterne IVS
Kildegårdsvej 5
4200 Slagelse

CVR.nr.: 35 63 83 69

E-mail: upp-konsulenterne@hotmail.com

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 3/1 2014

Direktion

Carsten Henrik Stokholm

Revisor

Revisioncentret
v/ Jesper Thygesen
Nytov 6, 1. sal.
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 for

UPP Konsulenterne IVS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse , den 18. juni 2019

Direktion

.....
Carsten Henrik Stokholm

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i UPP Konsulenterne IVS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for UPP Konsulenterne IVS for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Slagelse , den 18. juni 2019

Revisioncentret
v/ Jesper Thygesen
(CVR.nr. 10352231)

Jesper Thygesen
Registreret revisor
mne12363

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter består i at udføre konsulentbistand vedrørende informationsteknologi, derudover foretages der engroshandel med personbiler, varebiler og minibusser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 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.

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 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 nettorealiseringsværdi 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 under den skattemæssige grænse for småaktiver 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

Anvendt regnskabspraksis

indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar 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 |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 1- 5 år | 0-19 % |

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 acontoskatte.

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 nettorealiseringsværdi.

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 2018 - 31/12 2018

| Note | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------------|---------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 77.450 | 13.176 |
| 1 Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| 2 Af- og nedskrivninger | <u>-5.400</u> | <u>-1.600</u> |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | 72.050 | 11.576 |
| Andre finansielle indtægter | 6.131 | 2 |
| Finansielle omkostninger | <u>-3.109</u> | <u>-235</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 75.072 | 11.343 |
| 3 Skat af årets resultat | <u>-16.889</u> | <u>-2.547</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>58.183</u> | <u>8.796</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | 27.133 | 0 |
| Overført resultat | <u>31.050</u> | <u>8.796</u> |
| I ALT | <u>58.183</u> | <u>8.796</u> |

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------|---------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 27.000 | 32.400 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 27.000 | 32.400 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 27.000 | 32.400 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 11.601 |
| 4 Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 67.143 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 67.143 | 11.601 |
| Likvide beholdninger | 11.384 | 22.716 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 78.527 | 34.317 |
| AKTIVER I ALT | 105.527 | 66.717 |

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| Virksomhedskapital | 2.000 | 2.000 |
| 5 Reserve for iværksætterselskaber | 38.000 | 10.867 |
| 6 Overført resultat | <u>26.799</u> | <u>-4.251</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>66.799</u> | <u>8.616</u> |
| 3 Udskudt skat | <u>2.074</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>2.074</u> | <u>0</u> |
| Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 23.011 |
| Anden gæld | <u>36.654</u> | <u>35.090</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>36.654</u> | <u>58.101</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>36.654</u> | <u>58.101</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>105.527</u> | <u>66.717</u> |

NOTER

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| Note 1 - Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>1</u> | <u>0</u> |
| Der er ikke udbetalt løn i året. | | |
| Note 2 - Anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Anskaffelsessum primo | 46.000 | 12.000 |
| Tilgang i året | 196.180 | 34.000 |
| Afgang i året | -196.180 | 0 |
| Samlet anskaffelsessum ultimo | <u>46.000</u> | <u>46.000</u> |
| Akkumulerede afskrivninger primo | 13.600 | 12.000 |
| Afskrivninger vedr. afgang | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | 5.400 | 1.600 |
| Akkumulerede afskrivninger ultimo | <u>19.000</u> | <u>13.600</u> |
| Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>27.000</u> | <u>32.400</u> |
| Afskrivninger: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>5.400</u> | <u>1.600</u> |
| Afskrivninger i alt | <u>5.400</u> | <u>1.600</u> |
| Note 3 - Skat | | |
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 5.874 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | -658 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | 11.673 | 2.547 |
| | <u>16.889</u> | <u>2.547</u> |
| Note 4 - Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | |
| Der har i strid med § 210 i lov om aktie- og anpartsselskaber været ydet lån til kapitalejere/ledelse. | | |
| Lånet har udgjort 61012 kr. og er blevet forrentet med 10,05 %. | | |
| Lånet er ikke indfriet inden statusdagen. | | |
| Note 5 - Reserve for iværksætterselskaber | | |
| Reserve for iværksætterselskaber | 10.867 | 10.867 |
| Overført fra resultatkonto i året | 27.133 | 0 |
| | <u>38.000</u> | <u>10.867</u> |

NOTER

| | <u>2018</u> | <u>2017</u> |
|---|----------------------|----------------------|
| Note 6 - Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | -4.251 | -13.047 |
| Årets resultat | 58.183 | 8.796 |
| Overført til reserve for iværksætterselskab | <u>-27.133</u> | <u>0</u> |
| | <u>26.799</u> | <u>-4.251</u> |