

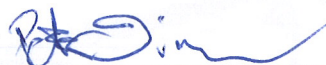
SplendIT ApS AccessFlex ApS

Jul søvej 201
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 83 10 45

Årsrapport for regnskabsåret 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30. november 2017



Peter Timmerman
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6-7
Noter.....	8-9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for SplendIT ApS AccessFlex ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er direktionens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 27. november 2017

Direktion



Peter Timmerman

Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling

Til ledelsen i SplendIT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SplendIT ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor 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 Etiske 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 opstillingen af årsregnskabet, 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den 27. november 2017

REVISORERNE HOSTRUPHUS **Godkendt Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 20 56 04 95



Lars Ole Barthel, HD
registreret revisor, FSR

Selskabsoplysninger

Selskabet

SplendIT ApS
AccessFlex ApS
Julsøvej 201
8600 Silkeborg

Telefon: 70 60 57 57
Hjemmeside: www.splendit.dk
E-mail: peter@splendit.dk

CVR-nr.: 35 83 10 45
Stiftet: 14. april 2014
Hjemstedskommune: Silkeborg
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Peter Timmerman

Revisor

Revisorerne Hostruphus
Godkendt Revisionsaktieselskab
Hostrupsgade 41
8600 Silkeborg

Pengeinstitut

Nordea
Vestergade 13
8600 Silkeborg

Resultatopgørelse

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
	387.344	333.586
BRUTTOFORTJENESTE		
1 Personaleomkostninger	-324.808	-194.531
INDTJENINGSBIDRAG	<u>62.536</u>	<u>139.056</u>
Af- og nedskrivninger	-3.098	0
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	<u>59.438</u>	<u>139.056</u>
2 Finansielle indtægter	435	100
3 Finansielle omkostninger	-5.512	-12.250
ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	<u>54.361</u>	<u>126.906</u>
Skat af årets resultat	-12.043	-28.456
ÅRETS RESULTAT	<u>42.318</u>	<u>98.450</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	<u>42.318</u>	<u>98.450</u>
Disponeret i alt	<u>42.318</u>	<u>98.450</u>

Balance

Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	kr.	kr.
AKTIVER		
Driftsmateriel og inventar	11.981	0
Materielle anlægsaktiver	<u>11.981</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>11.981</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger	<u>27.917</u>	<u>19.671</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.483	77.971
Igangværende arbejder for fremmed regning	25.160	101.500
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	8.003	4.019
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	12.526	0
Udskudt skatteaktiv	0	4.743
Tilgodehavender	<u>96.171</u>	<u>188.233</u>
Likvide beholdninger	<u>85.261</u>	<u>9.036</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>209.349</u>	<u>216.940</u>
AKTIVER	<u><u>221.330</u></u>	<u><u>216.940</u></u>

Balance

Note		<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
	PASSIVER		
	Anpartskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	14.879	-27.440
4	EGENKAPITAL	<u>64.879</u>	<u>22.560</u>
	Hensættelser til udskudt skat	4.198	0
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>4.198</u>	<u>0</u>
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	3.102	0
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>3.102</u>	<u>0</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	31.087	112.625
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.479	48.105
	Anden gæld	90.586	33.650
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>149.151</u>	<u>194.380</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>152.253</u>	<u>194.380</u>
	PASSIVER	<u><u>221.330</u></u>	<u><u>216.940</u></u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Nærtstående parter		
7	Hovedaktivitet		

Noter

Note	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	321.400	190.822
Pensioner	3.408	2.756
Andre udgifter til social sikring	0	953
	<u>324.808</u>	<u>194.531</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	435	100
	<u>435</u>	<u>100</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.512	12.250
	<u>5.512</u>	<u>12.250</u>
4 Egenkapital		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	-27.440	-125.889
Overført årets resultat	42.318	98.450
	<u>14.879</u>	<u>-27.440</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

I forbindelse med udlån til ledelsen, jf. beskrivelsen i noten vedrørende nærtstående parter, er der ikke indeholdt kildeskat. Indberetning og indeholdelse af kildeskat er foretaget efter statusdagen. Selskabet hæfter solidarisk med ledelsen for kildeskatten kr. 5.496.

6 Nærtstående parter

Selskabet har i regnskabsåret ydet udlån til ledelsen i form af en løbende mellemregningskonto, som er forrentet med 10,1%. Tilgodehavendet udgør pr. 30. juni 2017 kr. 12.526. Udlånet har i regnskabsåret maksimalt udgjort kr. 12.112 før rentetilskrivning.

Noter

Note	<u>2016/17</u> kr.	<u>2015/16</u> kr.
7 Hovedaktivitet		
Selskabets formål er at drive IT-virksomhed med køb og salg af hardware og software samt salg af konsulentytelser og andre hermed beslægtede aktiviteter		

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension m.v. til selskabets personale. I posten er fratrukket eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører selskabets primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere eventuelle nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Finansielle poster

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 m.v.

Skat af årets resultat

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.

Moderselskabet og de danske koncernselskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler og inventar	3 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver (fortsat)

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere nettorealiseringsværdi.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender og gældsforpligtelser afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdi med fradrag af foretagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskab- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.