

## SplendIT ApS AccessFlex ApS

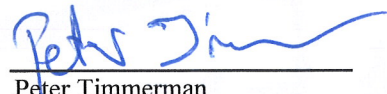
Julsøvej 201  
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 35 83 10 45

---

### Årsrapport for regnskabsåret 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. december 2016



---

Peter Timmerman  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om assistance med regnskabsopstilling.....	3
 Selskabsoplysninger.....	 4
 <b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	5
Balance.....	6
Noter.....	7
Anvendt regnskabspraksis.....	8-10

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapport for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Silkeborg, den 9. december 2016

**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 2015 - 30. juni 2016 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 9. december 2016

## 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](http://www.splendit.dk)  
E-mail: [peter@splendit.dk](mailto: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>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	
	kr.	kr.	
	333.586	321.340	
	<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		
1	Personaleomkostninger	-194.531	-474.923
	<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT</b>	<u>139.056</u>	<u>-153.583</u>
2	Finansielle indtægter	100	1
3	Finansielle omkostninger	-12.250	-5.506
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<u>126.906</u>	<u>-159.088</u>
	Skat af årets resultat	-28.456	33.199
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u>98.450</u>	<u>-125.889</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	<u>98.450</u>	<u>-125.889</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<u>98.450</u>	<u>-125.889</u>

# Balance

Note	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>	<u>19.671</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	84.321	24.810
Igangværende arbejder for fremmed regning	101.500	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	4.019	0
Udskudt skatteaktiv	4.743	33.199
<b>Tilgodehavender</b>	<u>194.583</u>	<u>58.009</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.686</u>	<u>2.686</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>216.940</u>	<u>60.695</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>216.940</u></u>	<u><u>60.695</u></u>
<b>PASSIVER</b>		
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-27.440	-125.889
4 <b>EGENKAPITAL</b>	<u>22.560</u>	<u>-75.889</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	112.625	71.857
Leverandører af varer og tjenesteydelser	48.105	15.885
Anden gæld	33.650	48.843
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<u>194.380</u>	<u>136.584</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<u>194.380</u>	<u>136.584</u>
<b>PASSIVER</b>	<u><u>216.940</u></u>	<u><u>60.695</u></u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Hovedaktivitet		

# Noter

Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	84.545	395.184
Andre udgifter til social sikring	3.709	5.230
Øvrige personaleomkostninger	106.277	74.510
	<u>194.531</u>	<u>474.923</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	100	1
	<u>100</u>	<u>1</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	12.250	5.506
	<u>12.250</u>	<u>5.506</u>
<b>4 Egenkapital</b>		
<i>Anpartskapital</i>		
Anpartskapital	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<i>Overført resultat</i>		
Overført resultat tidligere år	-125.889	0
Overført årets resultat	98.450	-125.889
	<u>-27.440</u>	<u>-125.889</u>
<b>5 Eventualforpligtelser</b>		
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.		
<b>6 Hovedaktivitet</b>		
Selskabets formål er at drive IT-virksomhed med køb og salg af hardware og software samt salg af konsulentydelse 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.

## BALANCEN

### 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.

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.

### 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## **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.

## **Gældsforpligtelser**

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