

Contar ApS

Rolighedsvej 6, 5.

1958 Frederiksberg C

CVR-nr. 35839437

Årsrapport 2017/18

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 03-11-2018

Carsten Hedegaard Fohlmann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 for Contar ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 03-11-2018

Direktion

Carsten Hedegaard Fohlmann

Direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Contar ApS Rolighedsvej 6, 5. 1958 Frederiksberg C |
| Telefon | 4570231948 |
| E-mail | www.contar.dk |
| CVR-nr. | 35839437 |
| Stiftelsesdato | 24-04-2014 |
| Regnskabsår | 01-07-2017 - 30-06-2018 |
| Direktion | Carsten Hedegaard Fohlmann, Direktør |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive revisions- og bogføringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2017 - 30-06-2018 udviser et resultat på kr. 312.758, og selskabets balance pr. 30-06-2018 udviser en balancesum på kr. 1.542.758, og en egenkapital på kr. 746.881.

Selskabet er stiftet ved en omdannelse af Contar Regnskab v/ Carsten Hedegaard Fohlmann, som har drevet revisions- og bogføringsvirksomhed siden 1994.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Contar ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, salg, administration og lokaler.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 3 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte

Anvendt regnskabspraksis

omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2017/18 kr. | 2016/17 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 1.979.056 | 2.200.351 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.567.121 | -1.775.170 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -9.997 | -16.949 |
| Driftsresultat | | 401.938 | 408.232 |
| Andre finansielle indtægter | | 14.919 | 553 |
| Finansielle omkostninger | | -1.800 | -3.160 |
| Resultat før skat | | 415.056 | 405.625 |
| Skat af årets resultat | | -102.298 | -89.300 |
| Årets resultat | | 312.758 | 316.325 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat | | 255.958 | 212.925 |
| Resultatdisponering | | 361.758 | 316.325 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 47.984 | 56.763 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 47.984 | 56.763 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 1.218 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 1.218 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | 50.000 | 50.000 |
| Deposita | | 51.574 | 49.753 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 101.574 | 99.753 |
| Anlægsaktiver | | 149.558 | 157.734 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 488.992 | 536.337 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 11.869 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 153.821 | 73.251 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 53.898 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.651 | 0 |
| Tilgodehavender | | 647.464 | 675.354 |
| Likvide beholdninger | | 745.736 | 446.579 |
| Omsætningsaktiver | | 1.393.200 | 1.121.932 |
| Aktiver | | 1.542.758 | 1.279.667 |

Balance 30. juni 2018

| | Note | 2018 kr. | 2017 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 4 | 591.081 | 335.123 |
| Udbytte for regnskabsåret | 5 | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital | | 746.881 | 488.523 |
| Hensættelser til udskudt skat | 6 | 7.719 | 7.789 |
| Hensatte forpligtelser | | 7.719 | 7.789 |
| Selskabsskat | | 102.410 | 89.254 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | 102.410 | 89.254 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.503 | 31.134 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 59.860 | 59.860 |
| Selskabsskat | | 0 | 192 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 520.267 | 563.772 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 95.117 | 39.143 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 685.748 | 694.101 |
| Gældsforpligtelser | | 788.158 | 783.355 |
| Passiver | | 1.542.758 | 1.279.667 |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 9 | | |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.418.367 | 1.585.044 |
| Pensioner | 88.421 | 49.500 |
| Andre omkostninger til social sikring | 24.095 | 30.074 |
| Andre personaleomkostninger | 36.237 | 110.552 |
| | 1.567.120 | 1.775.170 |

| | | |
|-----------------------------------|---|---|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 4 | 4 |
|-----------------------------------|---|---|

2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|----------|
| Contar Skolen ApS | Frederiksberg | 100,00 | 54.560 | 0 |
| | | | 54.560 | 0 |

3. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

4. Overført resultat

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 335.123 | 122.198 |
| Årets tilgang | 255.958 | 212.925 |
| Saldo ultimo | 591.081 | 335.123 |

5. Udbytte for regnskabsåret

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 103.400 | 135.000 |
| Årets tilgang | 105.800 | 103.400 |
| Årets afgang | -103.400 | -135.000 |
| Saldo ultimo | 105.800 | 103.400 |

6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret

| | | |
|---------------------|--------------|--------------|
| Hensat udskudt skat | 7.719 | 7.789 |
| Saldo ultimo | 7.719 | 7.789 |

7. Langfristede gældsforpligtelser

| | Forfald efter 1 år | Forfald indenfor 1 år | Forfald efter 5 år |
|--------------|-----------------------|--------------------------|-----------------------|
| Selskabsskat | 102.410 | 0 | 0 |
| | 102.410 | 0 | 0 |

Noter

8. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.