

## **D11 CONSULTING ApS**

Islands Brygge 63  
2300 København S

CVR.nr.: 35 85 29 72

### **ÅRSRAPPORT 2019/2020**

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
10. november 2020

Lars Hvidegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020	9.
Balance pr. 30/9 2020	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

D11 CONSULTING ApS  
Islands Brygge 63  
2300 København S

CVR.nr.: 35 85 29 72

Telefon: 60 65 29 75

E-mail: lh@d11.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2019 - 30/9 2020

### Direktion

Lars Hvidegaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for D11 CONSULTING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Årsregnskabet.dk ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 10. november 2020

### Direktion

.....  
Lars Hvidegaard

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at yde konsulentydelse i forbindelse med ERP og BI software og hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

### **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 2019/2020 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### 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 deklarerer.

### 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

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 acontoskatter.

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 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1/10 2019 - 30/9 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>822.235</b>	<b>744.687</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-724.896</u>	<u>-926.026</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>97.339</b>	<b>-181.339</b>
Andre finansielle indtægter	24	0
Finansielle omkostninger	<u>-31.821</u>	<u>-16.074</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>65.542</b>	<b>-197.413</b>
2 Skat af årets resultat	<u>25.635</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>91.177</u></b>	<b><u>-197.413</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	55.300	54.000
Overført resultat	<u>35.877</u>	<u>-251.413</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>91.177</u></b>	<b><u>-197.413</u></b>

**Balance pr. 30/9 2020**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	1.217.400	1.217.400
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.217.400</b>	<b>1.217.400</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.217.400</b>	<b>1.217.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.593	0
Andre tilgodehavender	64.659	26.886
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>69.252</b>	<b>26.886</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>81.790</b>	<b>63.219</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>151.042</b>	<b>90.105</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.368.442</b>	<b>1.307.505</b>

**Balance pr. 30/9 2020**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>3</b> Overført resultat	234.753	198.876
Forslag til udbytte	<u>55.300</u>	<u>54.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>340.053</u></b>	<b><u>302.876</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	140	141
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	741.366	942.286
Anden gæld	<u>286.883</u>	<u>62.202</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.028.389</u></b>	<b><u>1.004.629</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.028.389</u></b>	<b><u>1.004.629</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.368.442</u></b>	<b><u>1.307.505</u></b>

## NOTER

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	477.000	677.863
Pensionsbidrag	245.852	243.724
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.044</u>	<u>4.439</u>
	<b><u>724.896</u></b>	<b><u>926.026</u></b>
<b>Note 2 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-15	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-25.620</u>	<u>0</u>
	<b><u>-25.635</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Note 3 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	198.876	450.289
Årets resultat	<u>91.177</u>	<u>-197.413</u>
Til disposition i alt	290.053	252.876
Foreslået udbytte for året	<u>-55.300</u>	<u>-54.000</u>
	<b><u>234.753</u></b>	<b><u>198.876</u></b>