

D11 CONSULTING ApS

Islands Brygge 63
2300 København S

CVR.nr.: 35 85 29 72

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
3. november 2021

Lars Hvidegaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021	9.
Balance pr. 30/9 2021	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

D11 CONSULTING ApS
Islands Brygge 63
2300 København S

CVR.nr.: 35 85 29 72

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

Direktion

Lars Hvidegaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 3. november 2021

Direktion

.....
Lars Hvidegaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Året har ikke været godt. Det har i høj grad været påvirket af Corona situationen, der har udskudt/aflyst mange projekter.

Det sluttede dog bedre end det begyndte med en opgave hos Vestas.

Denne opgave er forlænget og forventes nu at vare frem til maj 2022. Derfor ser det nye år noget lysere ud, og ledelsen forventer også at kunne begynde at nedbringe gælden i virksomheden.

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 2020/2021 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

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 nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre 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.

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

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 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

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 2020 - 30/9 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
1 BRUTTOFORTJENESTE	680.738	823.679
2 Personalemkostninger	-735.750	-724.896
Af- og nedskrivninger	<u>-30.982</u>	<u>-1.445</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-85.994	97.338
Andre finansielle indtægter	4	0
Finansielle omkostninger	<u>-336</u>	<u>-31.820</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-86.326	65.518
3 Skat af årets resultat	<u>-12.073</u>	<u>25.659</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-98.399</u>	<u>91.177</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	55.300
Overført resultat	<u>-98.399</u>	<u>35.877</u>
I ALT	<u>-98.399</u>	<u>91.177</u>

Balance pr. 30/9 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	352.776	4.593
Andre tilgodehavender	<u>41.575</u>	<u>49.644</u>
Tilgodehavender i alt	<u>394.351</u>	<u>54.237</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>1.217.400</u>	<u>1.217.400</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.217.400</u>	<u>1.217.400</u>
Likvide beholdninger	<u>79.917</u>	<u>81.790</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.691.668</u>	<u>1.353.427</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.691.668</u>	<u>1.353.427</u>

Balance pr. 30/9 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	136.354	234.753
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>55.300</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>186.354</u>	<u>340.053</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	140
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.184.815	741.366
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>320.499</u>	<u>271.868</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.505.314</u>	<u>1.013.374</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.505.314</u>	<u>1.013.374</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.691.668</u>	<u>1.353.427</u>

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>1/10 2020</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2021</u>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	234.753	0	-98.399	136.354
Forslag til udbytte	55.300	-55.300	0	0
	<u>340.053</u>	<u>-55.300</u>	<u>-98.399</u>	<u>186.354</u>

NOTER

Note 1 - Særlige poster

Kompensation Corona	82.258	<u> </u>
	82.258	<u> </u>

Note 2 - Personalemkostninger

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	486.000	477.000
Pensionsbidrag	247.034	245.852
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.716</u>	<u>2.044</u>
	735.750	724.896
Afskrivninger:	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Afskrivninger	<u>30.982</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	30.982	0

Note 3 - Skat

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	-24
Regulering af skatter for tidligere år	24.024	-15
Regulering af udskudt skat (indtægt)	<u>-11.951</u>	<u>-25.620</u>
	12.073	-25.659