

# Årsregnskabet

## D11 CONSULTING ApS

Islands Brygge 63  
2300 København S

CVR.nr.: 35 85 29 72

### ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
8. november 2022

Lars Hvidegaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	9.
Balance pr. 30/9 2022	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 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 15/5 2014

### Direktion

Lars Hvidegaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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 ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København S, den 8. november 2022

### 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

Året er gået godt. . Der har været en god omsætning hele året igennem og det har givet mulighed for at tilbagebetale noget af gælden til ejeren.

Forventningerne til det kommende år fortsætter på samme måde.

Selskabets nuværende kontrakt er forlænget, og da der ikke er nogen større udgifter i horisonten forventer selskabet at kunne tilbagebetale hele lånet i løbet af året.

Det kan i øvrigt bemærkes at alle Corona-relaterede lån allerede er blevet tilbagebetalt.

## 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 2021/2022 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 2021 - 30/9 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.646.088</b>	<b>649.756</b>
1 Personaleomkostninger	<u>-1.074.558</u>	<u>-735.750</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>571.530</b>	<b>-85.994</b>
Andre finansielle indtægter	0	4
Andre finansielle omkostninger	<u>-5.167</u>	<u>-336</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>566.363</b>	<b>-86.326</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-105.793</u>	<u>-12.073</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<u><b>460.570</b></u>	<u><b>-98.399</b></u>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	57.200	0
Overført resultat	<u>403.370</u>	<u>-98.399</u>
<b>I ALT</b>	<u><b>460.570</b></u>	<u><b>-98.399</b></u>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	366.114	352.776
Udskudt skatteaktiver	0	37.571
Tilgodehavende selskabsskat	0	4.004
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>366.114</b>	<b>394.351</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.217.400	1.217.400
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>1.217.400</b>	<b>1.217.400</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>7.300</b>	<b>79.917</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.590.814</b>	<b>1.691.668</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.590.814</b>	<b>1.691.668</b>

**Balance pr. 30/9 2022**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	539.724	136.354
Forslag til udbytte	<u>57.200</u>	<u>0</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>646.924</u></b>	<b><u>186.354</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	700.000	1.184.815
Skyldig selskabsskat	92.037	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>151.853</u>	<u>320.499</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>943.890</u></b>	<b><u>1.505.314</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>943.890</u></b>	<b><u>1.505.314</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>1.590.814</u></b>	<b><u>1.691.668</u></b>

## EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2021/2022

	<u>1/10 2021</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat- disponering</u>	<u>30/09 2022</u>
Anpartskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	136.354	0	403.370	539.724
Forslag til udbytte	0	0	57.200	57.200
	<b><u>186.354</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>460.570</u></b>	<b><u>646.924</u></b>

## NOTER

<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	822.000	486.000
Pensionsbidrag	249.457	247.034
Andre omkostninger til social sikring	3.101	2.716
	<u><b>1.074.558</b></u>	<u><b>735.750</b></u>
<b>Note 2 - Skat</b>	<b>2021/2022</b>	<b>2020/2021</b>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	88.242	0
Regulering af skatter for tidligere år	-20.020	24.024
Regulering af udskudt skat	37.571	-11.951
	<u><b>105.793</b></u>	<u><b>12.073</b></u>