

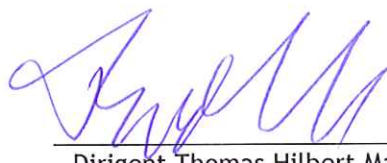
## Utinel ApS

Præstevænget 3  
Kirke Værløse  
3500 Værløse

CVR-nr. 36 02 10 39

### Årsrapport 2015 (2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/3 2016.



Dirigent Thomas Hilbert Madsen

Registreret revisionsanpartsselskab  
**Revision · Rådgivning**

t: 44 48 26 79  
@: info@schyberglykke.dk  
w: www.schyberglykke.dk  
a: Bymidten 80, 3500 Værløse  
cvr: 32 46 93 45

## Indholdsfortegnelse

---

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5-6
Resultatopgørelse	7
Balance	8-9
Noter	10

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Utinel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

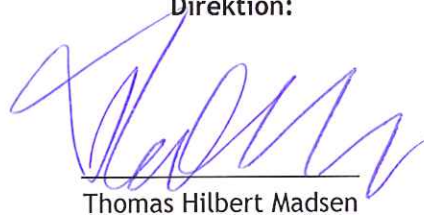
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kirke Værløse, den 24. februar 2016

Direktion:



Thomas Hilbert Madsen

## Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor

Til ledelsen i Utinel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Utinel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores 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 Ethiske 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 Deres 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 24. februar 2016

Schyberg · Lykke

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 46 93 45



Henrik Lykke  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Utinel ApS Præstevænget 3 Kirke Værløse 3500 Værløse
	CVR-nr.: 36 02 10 39 Stiftet: 25. juni 2014 Hjemsted: Furesø Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Thomas Hilbert Madsen
<b>Revisor</b>	Schyberg · Lykke Registreret revisionsanpartsselskab Bymidten 80 3500 Værløse
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank A/S

### **Hovedaktiviteter**

Utinel ApS's hovedaktivitet er salg af IT konsulenttydelser og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat er som forventet.

Forventningerne til næste år er et positivt resultat.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten for Utinel ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre ekstern omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter omkostninger til salg og administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### BALANCEN

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominal værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

#### Udbytte

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende år anvendte skattesats på 23,5%.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Afsættes med 22%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.



**Resultatopgørelse**  
for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.107.932</b>	<b>1.032</b>
1 Personaleomkostninger	-638.274	-847
Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-220.000	-220
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>249.658</b>	<b>-35</b>
Finansielle omkostninger	-2.013	-6
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>247.645</b>	<b>-41</b>
2 Skat af årets resultat	-61.956	3
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>185.689</b>	<b>-38</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000
Overført resultat	-214.311	-1.038
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>185.689</b>	<b>-38</b>

**Balance**

pr. 31. december 2015

		<b>AKTIVER</b>	
Note		2015 kr.	2014 t.kr.
	Goodwill	660.000	880
3	Immaterielle anlægsaktiver	660.000	880
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>660.000</b>	<b>880</b>
	Tilgodehavender fra salg	248.938	211
4	Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse	0	176
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>227.170</b>	<b>387</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>804.778</b>	<b>1.182</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.031.948</b>	<b>1.569</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>1.691.948</b>	<b>2.449</b>

	<b>PASSIVER</b>	2015	2014
Note		kr.	t.kr.
	Anpartskapital	50.000	50
	Overført resultat	842.643	1.057
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	1.000
<b>5</b>	<b>EGENKAPITAL</b>	<b>1.292.643</b>	<b>2.107</b>
	Udskudt skat	145.200	194
	<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>	<b>145.200</b>	<b>194</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.710	0
	Selskabsskat	133.962	45
	Anden gæld	116.433	103
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>254.105</b>	<b>148</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>254.105</b>	<b>148</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>1.691.948</b>	<b>2.449</b>
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser m.v.</b>		

	2015	2014
	kr.	t.kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	634.000	845
Pensioner	0	0
Sociale udgifter	4.274	1
Øvrige personaleomkostninger	0	1
	<b>638.274</b>	<b>847</b>

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitligt beskæftiget 1 person. Sidste år 1 person.

**2 Skat af årets resultat**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	110.356	45
Regulering af udskudt skat	-48.400	-48
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<b>61.956</b>	<b>-3</b>

2015  
kr.

**3 Immaterielle anlægsaktiver**

	Goodwill
Kostpris 1. januar 2015	1.100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	1.100.000
Afskrivninger 1. januar 2015	220.000
Årets afskrivninger	220.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2015	440.000
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	660.000

**4 Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse**

Selskabet havde primo et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen på t.kr. 176. Beløbet er betalt tilbage i regnskabsåret. Beløbet er opstået ved indberetning af løn og a-skat ved virksomhedsomdannelsen. Beløbet er angivet forkert og fejlagtigt opkrævet af Skat og indbetalt. Skat har herefter udbetalt beløbet til selskabsdeltagerens konto, istedet for tilbagebetalt beløbet til selskabet.

2015  
kr.

**5 Egenkapital**

	1/1 2015	Udloddet Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overført resultat	1.056.954	0	-214.311	842.643
Henlagt til udbytte	1.000.000	-1.000.000	400.000	400.000
	<b>2.106.954</b>	<b>-1.000.000</b>	<b>185.689</b>	<b>1.292.643</b>

**6 Eventualforpligtelser m.v.**

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i national sambeskatning og hæfter solidarisk for skat i sambeskatningen. Skyldig selskabsskat fremgår af de selvstændige årsrapporter. Habitum ApS er administrationselskab.

Selskabet hæfter endvidere solidarisk for kideskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat.