

KLC ERHVERV KØBENHAVN ApS

Industriholmen 15, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 36 54 64 76

Årsrapport for 2018


1. januar 2018 til 31. december 2018

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 23/5 2019

Som dirigent

Ole Borgen Kronback Arildslund



Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	side	6
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	7-10
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	11
<hr/>		
Balance	side	12-13
<hr/>		
Noter	side	14-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at drive handel med og produktion af dataudstyr, datatilbehør, kontorudstyr m.v. samt dertil tilknyttet service og support, herunder IT service, systemintegration, etablering af IT kommunikation, netværksetablering, hosting, outsourcing og uddannelse. Selskabet kan efter direktionens beslutning drive anden virksomhed, der står i naturlig forbindelse med det nævnte hovedformål.

Regnskabsperiode 1. januar 2018 til 31. december 2018

Selskabsoplysninger KLC ERHVERV KØBENHAVN ApS
Industriholmen 15
2650 Hvidovre
CVR.nr. 36 54 64 76

Direktion Christopher Lyng Bech
Ole Borgen Kronback Arildslund

Revisor REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail info@revisor-team.dk

Kreditinstitut Handelsbanken

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været salg af telekommunikation.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. 245.654.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2018.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år, bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer.

at ledelsen fortsat anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 13. maj 2019

I direktionen:

Christopher Lyng Bech



Ole Borgen Kronbäck Arildslund



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i KLC ERHVERV KØBENHAVN ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har opstillet årsregnskabet for KLC ERHVERV KØBENHAVN ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 til 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 etiske 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.

Hørsholm, den 13. maj 2019

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

MNE-nr. 1278

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning", "vareforbrug", "andre driftsindtægter" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i andre virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Indretning lejede lokaler afskrives lineært over restlejeperioden. Er der ingen fast lejeperiode afskrives lineært over 10 år.

Der foretages lineære afskrivninger på forskellen mellem anskaffessummen og scrapværdien, baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalinteresser**

Kapitalandele i andre virksomheder måles efter den indre værdis metode.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i andre virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i andre virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer og færdigvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Skat og udskudt skat**

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

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

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december

Note	2018	2017
BRUTTOFORTJENESTE	1.301.234	1.015.512
1 Personaleomkostninger	-998.594	-1.056.530
2 Afskrivninger	-5.473	-5.473
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	297.167	-46.491
Indtægter af andre kapitalandele	13.790	4.132
Finansielle omkostninger	7.799	-12.369
RESULTAT FØR SKAT	318.756	-54.728
3 Skat af årets resultat	-73.102	9.704
ÅRETS RESULTAT	245.654	-45.024
Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	13.790	4.132
Overført resultat	231.864	-49.156
	245.654	-45.024

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	15.399	20.872
4 Materielle anlægsaktiver	15.399	20.872
Andre værdipapirer og kapitalandele	39.783	25.993
Andre tilgodehavender	50.785	50.785
5 Finansielle anlægsaktiver	90.568	76.778
ANLÆGSAKTIVER	105.967	97.650
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	93.273	105.767
Varebeholdninger	93.273	105.767
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	685.601	601.653
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	100.000	0
Andre tilgodehavender	0	4.324
9 Udskudt skat, negativ	52	9.068
Tilgodehavender	785.653	615.045
Likvide beholdninger	237.295	355.084
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.116.221	1.075.896
AKTIVER	1.222.188	1.173.546

Balance pr. 31. december

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	100.000	100.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	33.783	19.993
8 Overført resultat	<u>402.610</u>	<u>170.746</u>
EGENKAPITAL	<u>536.393</u>	<u>290.739</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	291.820	377.017
Selskabsskat	52.086	0
Anden gæld	<u>341.889</u>	<u>505.790</u>
Kortfristet gæld	<u>685.795</u>	<u>882.807</u>
GÆLD	<u>685.795</u>	<u>882.807</u>
PASSIVER	<u>1.222.188</u>	<u>1.173.546</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 11 Eventualforpligtigelser
- 12 Kontraktforpligtigelser
- 13 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	965.979	1.029.987
Pensionsbidrag	14.484	14.200
Andre omkostninger til social sikring	<u>18.131</u>	<u>12.343</u>
	<u>998.594</u>	<u>1.056.530</u>
 Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>4</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	<u>5.473</u>	<u>5.473</u>
	<u>5.473</u>	<u>5.473</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	64.086	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>9.016</u>	<u>-9.704</u>
	<u>73.102</u>	<u>-9.704</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Indretning lejede lokaler
Anskaffelsessum 1. januar 2018		27.365
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018		<u>27.365</u>
Afskrivninger 1. januar 2018		6.493
Afskrivninger		<u>5.473</u>
Afskrivninger 31. december 2018		<u>11.966</u>
Bogført værdi 31. december 2018		<u>15.399</u>
Bogført værdi 31. december 2017		<u>20.872</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i andre virksomheder		
Anskaffelsessum 1. januar 2018			6.000
Anskaffelsessum tilgang			0
Anskaffelsessum afgang			0
			<u>6.000</u>
Anskaffelsessum 31. december 2018			6.000
Op- og nedskrivninger 1. januar 2018			19.993
Op- og nedskrivninger			13.790
			<u>33.783</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2018			33.783
			<u>39.783</u>
Bogført værdi 31. december 2018			39.783
Bogført værdi 31. december 2017			<u>25.993</u>
<i>Kapitalandele i andre virksomheder omfatter:</i>			
	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
KLC Erhverv ApS, Fredensborg - andel 16,67%	31.12.2018	82.739	238.698

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	100.000	100.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital 31. december	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>

Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf.

Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:

Kapitaludvidelse:

Stiftelse, kontant til kurs 100	13.02.2015	50.000
Forhøjelse, kontant kurs 200	19.09.2016	50.000

7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning 1. januar	19.993	15.861
Årets regulering	<u>13.790</u>	<u>4.132</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>33.783</u>	<u>19.993</u>

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
8 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	170.746	219.902
Overført fra overskudsdisponeringen	<u>231.864</u>	<u>-49.156</u>
Overført resultat 31. december	<u>402.610</u>	<u>170.746</u>
9 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	-9.068	636
Årets regulering	<u>9.016</u>	<u>-9.704</u>
Hensættelse 31. december	<u>-52</u>	<u>-9.068</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

12 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

13 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold	<p>Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:</p> <p>Etel ApS <i>Hjemmehørende i Egedal kommune</i></p> <p>Mark Williams <i>Hjemmehørende i København kommune</i></p>
Nærtstående parter	<p>Etel ApS Stærevej 12 3660 Stenløse <i>Kapitalejer</i></p>
Øvrige nærtstående parter	<p>Selskabets ledelse</p>
Transaktioner	<p>Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.</p> <p>Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.</p>