

KLC ERHVERV KØBENHAVN ApS

Industriholmen 15, 2650 Hvidovre

CVR-nr. 36 54 64 76

Årsrapport for 2017

1. januar 2017 til 31. december 2017

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 3/5 2018

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 2017 til 31. december 2017

Selskabsoplysninger Industriholmen 15
2650 Hvidovre
CVR.nr. 36 54 64 76

Direktion Christopher Lyng Bech
Ole Borgen Kronback Arildslund

Regnskabsmæssig assistance 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. -45.024.

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.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2017.

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 31. maj 2018

I direktionen:

Christopher Lyng Bech

Ole Borgen Kronback 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 2017 til 31. december 2017, 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 31. maj 2018

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 tilknyttede og associerede 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.

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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede 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 nettorealisationsevnen 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	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.015.512	1.026.026
1 Personaleomkostninger	-1.056.530	-702.709
2 Afskrivninger	<u>-5.473</u>	<u>-1.020</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-46.491	322.297
Indtægter af andre kapitalandele	4.132	2.658
Finansielle omkostninger	<u>-12.369</u>	<u>-21.476</u>
RESULTAT FØR SKAT	-54.728	303.479
3 Skat af årets resultat	<u>9.704</u>	<u>-70.365</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-45.024</u>	<u>233.114</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.132	2.658
Overført resultat	<u>-49.156</u>	<u>230.456</u>
	<u>-45.024</u>	<u>233.114</u>

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
AKTIVER		
Indretning af lejede lokaler	20.872	26.345
4 Materielle anlægsaktiver	20.872	26.345
Andre værdipapirer og kapitalandele	25.993	21.861
Andre tilgodehavender	50.785	65.785
5 Finansielle anlægsaktiver	76.778	87.646
ANLÆGSAKTIVER	97.650	113.991
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	105.767	155.222
Varebeholdninger	105.767	155.222
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	601.653	404.571
Andre tilgodehavender	4.324	84
10 Udskudt skat, negativ	9.068	0
Tilgodehavender	615.045	404.655
Likvide beholdninger	355.084	218.427
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.075.896	778.304
AKTIVER	1.173.546	892.295

Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
PASSIVER		
6 Virksomhedskapital	100.000	100.000
7 Overkurs ved emission	0	0
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	19.993	15.861
9 Overført resultat	170.746	219.902
EGENKAPITAL	290.739	335.763
10 Hensættelser til udskudt skat	0	636
HENSÆTTELSER	0	636
Leverandører af varer og tjenesteydelser	377.017	125.329
Selskabsskat	0	53.064
Anden gæld	505.790	377.503
Kortfristet gæld	882.807	555.896
GÆLD	882.807	555.896
PASSIVER	1.173.546	892.295

Forpligtelser og oplysninger:

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

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Gager, lønninger og vederlag	1.029.987	674.685
Pensionsbidrag	14.200	12.496
Andre omkostninger til social sikring	<u>12.343</u>	<u>15.528</u>
	<u>1.056.530</u>	<u>702.709</u>
 Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	 <u>4</u>	 <u>4</u>
2 Afskrivninger		
Indretning af lejede lokaler	<u>5.473</u>	<u>1.020</u>
	<u>5.473</u>	<u>1.020</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	0	53.064
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>-9.704</u>	<u>17.301</u>
	<u>-9.704</u>	<u>70.365</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Indretning lejede lokaler
Anskaffelsessum 1. januar 2017		27.365
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017		<u>27.365</u>
Afskrivninger 1. januar 2017		1.020
Afskrivninger		<u>5.473</u>
Afskrivninger 31. december 2017		<u>6.493</u>
Bogført værdi 31. december 2017		<u>20.872</u>
Bogført værdi 31. december 2016		<u>26.345</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i andre virksomheder
Anskaffelsessum 1. januar 2017	6.000
Anskaffelsessum tilgang	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>
Anskaffelsessum 31. december 2017	<u>6.000</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2017	15.861
Op- og nedskrivninger	<u>4.132</u>
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>19.993</u>
Bogført værdi 31. december 2017	<u>25.993</u>
Bogført værdi 31. december 2016	<u>21.861</u>

Kapitalandele i tilknyttede, associerede og andre virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
KLC Erhverv ApS, Lyngby-Taarbæk - andel 16,67%	31.12.2017	24.795	155.960

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	100.000	50.000
Udvidelse af virksomhedskapital	<u>0</u>	<u>50.000</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 Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar	0	50.000
Overkurs overført til frie reserver	<u>0</u>	<u>-50.000</u>
Overkurs ved emission 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. januar	15.861	0
Årets regulering, direkte	0	13.203
Årets regulering	<u>4.132</u>	<u>2.658</u>
Reserve for nettoopskrivning 31. december	<u>19.993</u>	<u>15.861</u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
9 Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	219.902	-60.554
Overført fra overskudsdisponeringen	-49.156	230.456
Overført fra overkursfond	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Overført resultat 31. december	<u>170.746</u>	<u>219.902</u>
10 Udskudt skat		
Hensættelse 1. januar	636	-16.665
Årets regulering	<u>-9.704</u>	<u>17.301</u>
Hensættelse 31. december	<u>-9.068</u>	<u>636</u>
11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
12 Eventualforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		
13 Kontraktforpligtigelser		
Ingen ledelsen bekendt.		

14 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>