

CODEHERO APS
OLAF RYES GADE 7K - 1
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2016 - 30.06.2017
2. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 36 94 57 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 22. september 2017

Mads N. Vestergaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.07.2016 - 30.06.2017	10
Balance pr. 30.06.2017	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

CodeHero ApS
Olaf Ryes Gade 7K - 1
6000 Kolding

CVR-nr.: 36 94 57 88
Stiftet: 1. juli 2015
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Mads N. Vestergaard

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Jyske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for selskabet CodeHero ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision jf. årsregnskabsloven § 135 stk. 1.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 18. september 2017

I direktionen

Mads N. Vestergaard

734/2/KR

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse af CodeHero ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for CodeHero ApS for regnskabsåret 2016/2017 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 revisorer's 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.

Kolding, den 18. september 2017

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive IT-konsulentvirksomhed samt dermed beslægtede forretningsområder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 304.064, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.240.627 og en egenkapital på kr. 525.048.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2017/2018

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterium

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgskomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godt-gørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 20-33% lineært, scrapværdi: 0%.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.200 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved a/contofaktureringer er fratrukket i posten.

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2016 - 30.06.2017

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTORESULTAT	993.686	756.495
1 Personalemkostninger	-535.950	-251.669
2 Afskrivninger	-65.415	-27.619
DRIFTSRESULTAT	392.321	477.207
Finansielle omkostninger	-985	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	391.336	477.207
3 Skat af årets resultat	-87.272	-106.223
ÅRETS RESULTAT	304.064	370.984
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
Overført resultat	4.064	170.984
DISPONERET I ALT	304.064	370.984

BALANCE PR. 30.06.2017

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	377.666	13.333
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	377.666	13.333
Andre tilgodehavender	15.000	0
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.000	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	392.666	13.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	331.848	216.278
Udskudt skatteaktiv	0	370
TILGODEHAVENDER I ALT	331.848	216.648
LIKVIDE BEHOLDNINGER	516.113	456.060
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	847.961	672.708
AKTIVER I ALT	1.240.627	686.041

BALANCE PR. 30.06.2017

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	175.048	170.984
Afsat udbytte for regnskabsåret	300.000	200.000
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>525.048</u>	<u>420.984</u>
Hensættelser til udskudt skat	19.400	0
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>19.400</u>	<u>0</u>
3 Selskabsskat	67.502	106.593
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	147.556	24.056
Anden gæld	481.121	134.408
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>696.179</u>	<u>265.057</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>696.179</u>	<u>265.057</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.240.627</u>	<u>686.041</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	466.735	238.104
Pensioner	56.700	8.400
Andre omkostninger til social sikring	5.008	2.946
Andre personaleomkostninger	7.507	2.219
I ALT	<u>535.950</u>	<u>251.669</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	1,0	1,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	6.667	6.667
Nyanskaffelser u/kr. 13.200	58.748	20.952
I ALT	<u>65.415</u>	<u>27.619</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	67.502	106.593
Årets ændring i udskudt skat	19.770	-370
ÅRETS SKAT I ALT	<u>87.272</u>	<u>106.223</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2016	20.000	0
Tilgang 2016/2017	516.000	20.000
Afgang 2016/2017	-145.000	0
KOSTPRIS PR. 30.06.2017	<u>391.000</u>	<u>20.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2016	6.667	0
Afskrivninger i 2016/2017	6.667	6.667
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2017	<u>13.334</u>	<u>6.667</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2017.....	<u>377.666</u>	<u>13.333</u>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 6.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
5 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		50.000
Saldo ultimo		50.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		200.000
Betalt udbytte.....		-200.000
Udbytte		300.000
Saldo ultimo		300.000
Overført resultat		
Saldo primo		170.984
Ændringer i løbet af regnskabsåret		4.064
Saldo ultimo		175.048
Egenkapital ultimo		525.048

Selskabskapitalen består af 50.000 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

7 **Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 74.900. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 3 måneders varsel.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.