

CODEHERO APS
OLAF RYES GADE 7K - 2
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2017 - 30.06.2018
3. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 36 94 57 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 17. september 2018

Mads N. Vestergaard
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 01.07.2017 - 30.06.2018	10
Balance pr. 30.06.2018	11
Noter til årsregnskabet	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

CodeHero ApS
Olaf Ryes Gade 7K - 2
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 2017/2018 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 2017/2018.

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 11. september 2018

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 2017/2018 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 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 11. september 2018

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

mne18078

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 175.447, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 707.983 og en egenkapital på kr. 400.495.

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 2018/2019

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 godtgørelse 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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

01.07.2017 - 30.06.2018

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
BRUTTORESULTAT	861.857	934.938
1 Personalemkostninger	-500.458	-535.950
2 Afskrivninger	-133.566	-6.667
DRIFTSRESULTAT	227.833	392.321
Finansielle omkostninger	-1.082	-985
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	226.751	391.336
3 Skat af årets resultat	-51.304	-87.272
ÅRETS RESULTAT	175.447	304.064
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	175.000	300.000
Overført resultat	447	4.064
DISPONERET I ALT	175.447	304.064

BALANCE PR. 30.06.2018

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	283.299	377.666
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	283.299	377.666
Andre tilgodehavender	15.000	15.000
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	15.000	15.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	298.299	392.666
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220.093	331.848
TILGODEHAVENDER I ALT	220.093	331.848
LIKVIDE BEHOLDNINGER	189.591	516.113
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	409.684	847.961
AKTIVER I ALT	707.983	1.240.627

BALANCE PR. 30.06.2018

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	175.495	175.048
Afsat udbytte for regnskabsåret	175.000	300.000
5 EGENKAPITAL I ALT	<u>400.495</u>	<u>525.048</u>
Hensættelser til udskudt skat	11.925	19.400
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>11.925</u>	<u>19.400</u>
3 Selskabsskat	58.779	67.502
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	147.556
Anden gæld	236.784	481.121
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>295.563</u>	<u>696.179</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>295.563</u>	<u>696.179</u>
PASSIVER I ALT	<u>707.983</u>	<u>1.240.627</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	412.226	466.735
Pensioner	69.300	56.700
Andre omkostninger til social sikring	5.033	5.008
Andre personaleomkostninger	13.899	7.507
I ALT	<u>500.458</u>	<u>535.950</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	1,0	1,0
2 Afskrivninger		
Driftsmateriel	133.566	6.667
I ALT	<u>133.566</u>	<u>6.667</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	58.779	67.502
Årets ændring i udskudt skat	-7.475	19.770
ÅRETS SKAT I ALT	<u>51.304</u>	<u>87.272</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2017	391.000	20.000
Tilgang 2017/2018	294.199	516.000
Afgang 2017/2018	-371.000	-145.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2018	<u>314.199</u>	<u>391.000</u>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2017	13.334	6.667
Afskrivninger på udgåede aktiver	-68.000	0
Afskrivninger i 2017/2018	85.566	6.667
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2018	<u>30.900</u>	<u>13.334</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2018.....	<u>283.299</u>	<u>377.666</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>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
5 Egenkapital		Indevær- ende år
Selskabskapital		
Saldo primo		50.000
Saldo ultimo		50.000
Foreslået udbytte		
Saldo primo		300.000
Betalt udbytte.....		-300.000
Udbytte		175.000
Saldo ultimo		175.000
Overført resultat		
Saldo primo		175.048
Ændringer i løbet af regnskabsåret		447
Saldo ultimo		175.495
Egenkapital ultimo		400.495

Selskabskapitalen består af 50 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

6 **Sikkerheder og pantsætninger**

Ingen

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
7 Eventualaktiver og eventualforpligtelser		

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 42.000. 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.