

Timekit ApS

Danneskiold-Samsøes Allé 41, 1434 København

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 37 22 10 74

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2019.

Jesper Klingenberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Timekit ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24. maj 2019

Direktion

Jesper Klingenberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Timekit ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Timekit ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

København, den 24. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

Selskabet

Timekit ApS
Danneskiold-Samsøes Allé 41
1434 København

CVR-nr.: 37 22 10 74
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
3. regnskabsår

Direktion

Jesper Klingenberg

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Modervirksomhed

Timekit Inc.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Udvikling og salg af software samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.947 t.kr. mod 2.587 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 237 t.kr. mod -522 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende going concern

Selskabet har i 2018 tilpasset driften og realiseret et overskud. Det er ledelsens forventning at dette fortsætter i 2019, hvorved selskabets kreditorer kan betales i takt med de forfalder. Der knytter sig i sagens natur en usikkerhed af forventningen, hvorfor ledelsen vurderer, at der knytter sig væsentlig usikkerhed til selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer dog, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at fortsætte virksomheden indtil der tilføres yderligere kapital, hvorfor årsrapporten aflægges med forudsætning om videre drift.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Timekit ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	1.946.680	2.586.983
2 Personaleomkostninger	-1.695.094	-3.095.689
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-8.033	-8.033
Driftsresultat	243.553	-516.739
Andre finansielle indtægter	29.011	23.660
3 Øvrige finansielle omkostninger	-35.095	-29.282
Resultat før skat	237.469	-522.361
Årets resultat	237.469	-522.361
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	237.469	0
Disponeret fra overført resultat	0	-522.361
Disponeret i alt	237.469	-522.361

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.428	31.461
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>23.428</u>	<u>31.461</u>
	Deposita	9.800	9.800
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.800</u>	<u>9.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>33.228</u>	<u>41.261</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	13.000	0
	Andre tilgodehavender	4.794	18.272
	Tilgodehavender i alt	<u>17.794</u>	<u>18.272</u>
	Likvide beholdninger	30.018	54.048
	Omsætningsaktiver i alt	<u>47.812</u>	<u>72.320</u>
	Aktiver i alt	<u>81.040</u>	<u>113.581</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	50.000	50.000
6	Overført resultat	-95.357	-332.826
	Egenkapital i alt	-45.357	-282.826
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	2.000	2.000
	Hensatte forpligtelser i alt	2.000	2.000
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.374	35.000
	Selskabsskat	0	55.435
	Anden gæld	89.023	303.972
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	124.397	394.407
	Gældsforpligtelser i alt	124.397	394.407
	Passiver i alt	81.040	113.581

1 Usikkerhed om going concern

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i 2018 tilpasset driften og realiseret et overskud. Det er ledelsens forventning at dette fortsætter i 2019, hvorved selskabets kreditorer kan betales i takt med de forfalder. Der knytter sig i sagens natur en usikkerhed af forventningen, hvorfor ledelsen vurderer, at der knytter sig væsentlig usikkerhed til selskabets fortsatte drift. Ledelsen forventer dog, at det nuværende kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at fortsætte virksomheden indtil der tilføres yderligere kapital, hvorfor årsrapporten aflægges med forudsætning om videre drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.642.956	3.030.998
Pensioner	17.600	13.200
Andre omkostninger til social sikring	6.059	13.064
Personaleomkostninger i øvrigt	28.479	38.427
	<u>1.695.094</u>	<u>3.095.689</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	35.095	29.282
	<u>35.095</u>	<u>29.282</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	40.164	40.164
Kostpris 31. december 2018	<u>40.164</u>	<u>40.164</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-8.703	-670
Årets afskrivninger	-8.033	-8.033
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-16.736</u>	<u>-8.703</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>23.428</u>	<u>31.461</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-332.826	189.535
Årets overførte overskud eller underskud	<u>237.469</u>	<u>-522.361</u>
	<u>-95.357</u>	<u>-332.826</u>