



LINDEBERG
STORM
FISCHER
Vi skaber løsninger

Thomas Santa Consulting IVS

Farstrupvej 5
4600 Køge

CVR-nr. 37 59 02 74

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 28. december 2019

Thomas Santa Antonsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	10
Balance pr. 30. september 2019	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Thomas Santa Consulting IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 28. december 2019

Direktion

Thomas Santa Antonsen
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Thomas Santa Consulting IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Thomas Santa Consulting IVS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 28. december 2019

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 37 82 10 55

John Lindeberg Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34093

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thomas Santa Consulting IVS
Farstrupvej 5
4600 Køge

CVR-nr.: 37 59 02 74

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Hjemsted: Køge

Direktion

Thomas Santa Antonsen, direktør

Revisor

Lindeberg Storm Fischer
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Esplanaden 7, 2. th.
1263 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet har bestået af konsulentbistand inden for udvikling af software og edb-systemer, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thomas Santa Consulting IVS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at ydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Reserven omfatter beløb, som iværksætterselskabet skal henlægge efter selskabslovens regler om iværksætterselskaber. Hvert år henlægges mindst 25 pct. af det årlige overskud indtil reserven for iværksætterselskaber sammen med selskabskapitalen udgør mindst kr. 50.000.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
Bruttofortjeneste		755.151	1.535.351
Personaleomkostninger	1	<u>-712.829</u>	<u>-1.521.983</u>
Resultat før finansielle poster		42.322	13.368
Finansielle indtægter		0	79
Finansielle omkostninger	2	<u>-2.338</u>	<u>-2.044</u>
Resultat før skat		39.984	11.403
Skat af årets resultat	3	<u>-9.811</u>	<u>-3.221</u>
Årets resultat		<u>30.173</u>	<u>8.182</u>
Foreslået udbytte		49.000	0
Overført til reserve for iværksætterselskaber		-10.000	0
Overført resultat		<u>-8.827</u>	<u>8.182</u>
		<u>30.173</u>	<u>8.182</u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>30.9.2019</u>	<u>30.9.2018</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	379.386
Andre tilgodehavender		327	79
Selskabsskat		0	11.144
Periodeafgrænsningsposter		0	1.351
Tilgodehavender		<u>327</u>	<u>391.960</u>
Likvide beholdninger		<u>184.140</u>	<u>6.357</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>184.467</u>	<u>398.317</u>
Aktiver i alt		<u><u>184.467</u></u>	<u><u>398.317</u></u>

Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>30.9.2019</u> kr.	<u>30.9.2018</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskab		39.999	49.999
Overført resultat		150	8.977
Foreslået udbytte for regnskabsåret		49.000	0
Egenkapital	4	<u>89.150</u>	<u>58.977</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		37.727	51.360
Selskabsskat		5.732	3.221
Langfristede gældsforpligtelser		<u>43.459</u>	<u>54.581</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		13.784	14.688
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	37.000
Anden gæld		38.074	233.071
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>51.858</u>	<u>284.759</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>95.317</u>	<u>339.340</u>
Passiver i alt		<u>184.467</u>	<u>398.317</u>
Eventualposter mv.	5		

Noter

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	648.999	1.362.428
Pensioner	26.752	84.347
Andre omkostninger til social sikring	11.755	12.112
Andre personaleomkostninger	<u>25.323</u>	<u>63.096</u>
	<u>712.829</u>	<u>1.521.983</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.512	2.044
Andre finansielle omkostninger	<u>826</u>	<u>0</u>
	<u>2.338</u>	<u>2.044</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>9.811</u>	<u>3.221</u>
	<u>9.811</u>	<u>3.221</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2018	1	49.999	8.977	0	58.977
Årets resultat	0	-10.000	-8.827	49.000	30.173
Egenkapital 30. september 2019	1	39.999	150	49.000	89.150

	Virksomheds- kapital	Reserve for iværksætters elskab	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	1	49.999	795	121.000	171.795
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-121.000	-121.000
Årets resultat	0	0	8.182	0	8.182
Egenkapital 30. september 2018	1	49.999	8.977	0	58.977

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden stiftelsen.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FRIS Holding IVS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.