

**SerupConsult ApS**  
**Kastanjen 17**  
**9210 Aalborg SØ**

**CVR-nr: 37 99 14 73**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2018**

**(2. regnskabsår)**

**Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/5 2019**

**Esben Serup Thomsen**

---

**Dirigent**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Ledelsesberetning.....	5
------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2018 for SerupConsult ApS.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

**Aalborg SØ, den 13/5 2019**

### **Direktion**

Esben Serup Thomsen

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

### **Dirigent**

**Til den daglige ledelse i SerupConsult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SerupConsult ApS for perioden 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.

Aalborg SØ, den 13/5 2019

**CVR-nr.: 12995636**  
**mne5334**

**REVISIONSFIRMAET ERIK SONDRUP ANDERSEN**  
**registreret revisionsanpartsselskab**



**Erik Sondrup Andersen**  
**registreret revisor FSR**

Virksomhedens hovedformål:

Virksomhedens formål er at drive virksomhed, der tilbyder konsulentytelser til virksomheder m.v. inden for marketing, kommunikation, design, foto-og filmproduktion og hermed forbundet virksomhed.

Resultat 2018 er tilfredsstillende.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Forventet udvikling.**

Der forventes et pænt resultat for året 2019.

**Fravalg af revision**

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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

Årsregnskabet for SerupConsult ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

### **RESULTATOPGØRELSEN**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Værdipapirer og kapitalandele**

Valuta indregnes til anskaffelseskursen.

**Egenkapital**

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Likvider**

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.



RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	2018	2016/17
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>205.607</b>	<b>345.407</b>
2 Personaleomkostninger .....	72.792-	3.189-
3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	13.999-	13.999-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>118.816</b>	<b>328.219</b>
4 Andre finansielle omkostninger .....	359-	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>118.457</b>	<b>328.219</b>
5 Skat af årets resultat .....	26.244-	72.338-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>92.213</b>	<b>255.881</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	108.000	105.800
Overført resultat .....	15.787-	150.081
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>92.213</b>	<b>255.881</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	42.039	56.039
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>42.039</b>	<b>56.039</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>42.039</b>	<b>56.039</b>
7 Selskabsskat .....	8.556	14.434
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>8.556</b>	<b>14.434</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	96.883	43.086
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>96.883</b>	<b>43.086</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>69.600</b>	<b>124.635</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>175.039</b>	<b>182.155</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>217.078</b>	<b>238.194</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat .....	134.294	150.081
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	30.766	30.318
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>215.060</b>	<b>230.399</b>
8 Hensættelse til udskudt skat .....	572	772
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>572</b>	<b>772</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	6.250	3.750
Anden gæld .....	4.804-	3.273
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.446</b>	<b>7.023</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.446</b>	<b>7.023</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>217.078</b>	<b>238.194</b>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

## NOTER

	2018	2016/17
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Virksomhedens formål er at drive virksomhed, der tilbyder konsulentytelser til virksomheder m.v. inden for marketing, kommunikation, design, foto-og filmproduktion og hermed forbundet virksomhed.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	72.405	2.905
Andre omkostninger til social sikring .....	387	284
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>72.792</b>	<b>3.189</b>
Der har været 1 ansat i årets løb (direktøren).		
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	13.999	13.999
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>13.999</b>	<b>13.999</b>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Gebyrer mv.....	234	0
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag.....	65	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag .....	60	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt.....</b>	<b>359</b>	<b>0</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	26.444	71.566
Regulering af udskudt skat .....	200-	772
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>26.244</b>	<b>72.338</b>

## NOTER

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris, primo.....	70.039
Kostpris 31. december 2018	70.039
Af-/nedskrivninger, primo.....	14.000-
Årets af-/nedskrivninger.....	14.000-
Af-/nedskrivninger 31. december 2018	28.000-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>42.039</b>

	2018	2017
<b>7 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo.....	14.434	0
Skat af årets resultat.....	26.444-	71.566-
Betalt frivillig acontoskat.....	35.000	86.000
Overskydende skat.....	14.434-	0
<b>Selskabsskat i alt.....</b>	<b>8.556</b>	<b>14.434</b>

	Regnskabs- mæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>8 Udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver.....	42.039	39.397	2.642
Omsætningsaktiver.....	166.483	166.483	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	7.110	7.110	0
	<b>215.632</b>	<b>212.990</b>	<b>2.642</b>
<b>Hensættelse til udskudt skat.....</b>			<b>572</b>

2018

2017

2018

2017

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er ingen Eventualforpligtelser.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger.

**11 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejer bog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Esben Serup Thomsen  
ejer 100 % af kapitalen