

Kjelsmark IT Consulting ApS

Risagervej 5, 2720 Vanløse

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 38 17 28 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. januar 2019.

Rasmus Kjelsmark Olsson
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
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Kjelsmark IT Consulting 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.

Vanløse, den 24. januar 2019

Direktion

Rasmus Kjelsmark Olsson

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Kjelsmark IT Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kjelsmark IT Consulting 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.

Tørring, den 24. januar 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kjelsmark IT Consulting ApS Risagervej 5 2720 Vanløse
	CVR-nr.: 38 17 28 32
	Stiftet: 31. oktober 2016
	Hjemsted: København Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2. regnskabsår
Direktion	Rasmus Kjelsmark Olsson
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bredgade 29 7160 Tørring
Modervirksomhed	Kjelsmark Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i udvikling og salg af software samt konsulentytelser i forbindelse med dette.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.612.150 kr. mod 1.537.092 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 502.888 kr. mod 716.793 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets udløb er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kjelsmark IT Consulting 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, lokaler og administration.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Kjelsmark IT Consulting ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/1 2018 - 31/12 2018	31/10 2016 - 31/12 2017
Bruttofortjeneste	1.612.150	1.537.092
1 Personaleomkostninger	-910.276	-821.047
Resultat før finansielle poster	701.874	716.045
Andre finansielle indtægter	6.876	204.302
2 Øvrige finansielle omkostninger	-63.919	-230
Resultat før skat	644.831	920.117
3 Skat af årets resultat	-141.943	-203.324
Årets resultat	502.888	716.793
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
Overføres til overført resultat	102.888	216.793
Disponeret i alt	502.888	716.793

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	103.063	135.160
	Tilgodehavender i alt	<u>103.063</u>	<u>135.160</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	925.015	821.892
	Værdipapirer i alt	<u>925.015</u>	<u>821.892</u>
	Likvide beholdninger	135.613	40.371
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.163.691</u>	<u>997.423</u>
	Aktiver i alt	<u>1.163.691</u>	<u>997.423</u>
Passiver			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	319.681	216.793
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>769.681</u>	<u>766.793</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	12.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.050	0
7	Selskabsskat	141.006	61.841
	Anden gæld	233.954	156.289
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>394.010</u>	<u>230.630</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>394.010</u>	<u>230.630</u>
	Passiver i alt	<u>1.163.691</u>	<u>997.423</u>

8 Eventualposter

Noter

	1/1 2018 - 31/12 2018	31/10 2016 - 31/12 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	899.361	812.152
Andre omkostninger til social sikring	3.408	3.692
Personaleomkostninger i øvrigt	7.507	5.203
	910.276	821.047
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.604	0
Andre finansielle omkostninger	60.315	230
	63.919	230
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	141.943	203.324
	141.943	203.324
	31/12 2018	31/12 2017
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	216.793	0
Årets overførte overskud eller underskud	102.888	216.793
	319.681	216.793
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	500.000	0
Udloddet udbytte	-500.000	0
Udbytte for regnskabsåret	400.000	500.000
	400.000	500.000

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat primo	61.841	0
Regulering af tidligere års skat	365	0
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	<u>-62.206</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	0	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	141.943	203.324
Betalt acontoskat for indeværende år	0	-140.000
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>-937</u>	<u>-1.483</u>
	<u>141.006</u>	<u>61.841</u>

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Kjelsmark Holding ApS, CVR-nr. 38 15 41 84 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.