

Kjelsmark IT Consulting ApS

Risagervej 5, 2720 Vanløse

Årsrapport for

31. oktober 2016 - 31. december 2017

CVR-nr. 38 17 28 32

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2018.

Rasmus Kjelsmark Olsson
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 31. oktober 2016 - 31. december 2017

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 31. oktober 2016 - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 12. januar 2018

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 31. oktober 2016 - 31. december 2017 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 Etske 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 12. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32857

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kjelsmark IT Consulting ApS

Risagervej 5

2720 Vanløse

CVR-nr.: 38 17 28 32

Hjemsted: København Kommune

Regnskabsår: 31. oktober 2016 - 31. december 2017

1. 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 1.537.092 kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 716.793 kr. 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 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 kildeskatter 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. Den udskudte skat udgør 0 kr. pr. balancedagen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

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

Balance

Aktiver		<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
Note			
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.160	0
	Tilgodehavender i alt	<u>135.160</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	821.892	0
	Værdipapirer i alt	<u>821.892</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	40.371	50.000
	Omsætningsaktiver i alt	<u>997.423</u>	<u>50.000</u>
	Aktiver i alt	<u>997.423</u>	<u>50.000</u>
Passiver			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	216.793	0
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Egenkapital i alt	<u>766.793</u>	<u>50.000</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	0
6	Selskabsskat	61.841	0
	Anden gæld	156.289	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>230.630</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>230.630</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>997.423</u>	<u>50.000</u>

7 Eventualposter

Noter

	31/10 2016 - 31/12 2017	
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		812.152
Andre omkostninger til social sikring		3.692
Personaleomkostninger i øvrigt		5.203
		821.047
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		203.324
		203.324
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 31. oktober 2016	50.000	50.000
	50.000	50.000
4. Overført resultat		
Overført resultat 31. oktober 2016	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	216.793	0
	216.793	0
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 31. oktober 2016	0	0
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	500.000	0

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/10 2016</u>
6. Selskabsskat		
Beregnet selskabsskat for indeværende år	203.324	0
Betalt acontoskat for indeværende år	-140.000	0
Betalt udenlandsk udbytteskat for indeværende år	<u>-1.483</u>	<u>0</u>
	<u>61.841</u>	<u>0</u>

7. 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 61 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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