

# Regnskabshuset i Horsens ApS

## SustainIT IvS

Munskbakke 42  
8700 Horsens

### Årsrapport 2020/21

Regnskabsperiode 30/9 2020 – 29/9 2021  
5. regnskabsår

Forelagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling

Den / 2021

Jesper Halborg  
Dirigent

Cvr.nr. 38 45 11 89

Søndergade 4.1 - 8700 Horsens  
75 65 73 73 – mail: kim@kpjregnskab.dk

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Arsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 30/9 2020 - 29/9 2021	9.
Balance pr. 29/9 2021	10.
Egenkapitalopgørelse	12.
Noter	13.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

SustainIT IvS  
Munkebakke 42  
8700 Horsens

CVR.nr.: 38 45 11 89

E-mail: [Jesper.halborg@sustain-IT.dk](mailto:Jesper.halborg@sustain-IT.dk)

Regnskabsperiode: 30/9 2020 - 29/9 2021

Stiftelsesdato: 24/2 2017

### Direktion

Jesper Halborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. september 2020 - 29. september 2021 for SustainIT IvS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 29. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 30. september 2020 - 29. september 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

### Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens , den 12. oktober 2021

### Direktion

.....  
Jesper Halborg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje anpartar i andre driftsvirksomheder som ejeren af dette holding er engageret i, samt at udføre freelance konsulentarbejde indenfor softwareudvikling

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

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 godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Selskabsskat

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 gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse 30/9 2020 - 29/9 2021

Note	<u>2020/2021</u> (13 mdr.)	<u>2019/2020</u> (13 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.031.344</b>	<b>33.796</b>
1 Personalemkostninger	-717.401	0
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>313.943</b>	<b>33.796</b>
Finansielle omkostninger	-5.043	-2.249
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>308.900</b>	<b>31.547</b>
2 Skat af årets resultat	-68.794	-7.524
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>240.106</b>	<b>24.023</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	113.000	0
Overført til reserve for iværksættersekskab	33.993	0
Overført resultat	93.113	24.023
<b>I ALT</b>	<b>240.106</b>	<b>24.023</b>

**Balance pr. 29/9 2021**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele, som er anlægsaktiver	4.000	4.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>4.000</b>	<b>4.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.239	52.481
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>116.239</b>	<b>52.481</b>
Likvide beholdninger	502.673	1.065
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>618.912</b>	<b>53.546</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>622.912</b>	<b>57.546</b>

**Balance pr. 29/9 2021**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	1	1
Reserve for iværksætterselskaber	39.999	6.006
Overført resultat	110.735	17.622
Forslag til udbytte	113.000	0
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>263.735</b>	<b>23.629</b>
<b>3</b> Anden langfristet gæld	71.821	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>71.821</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	10.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.749	3.003
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	278.107	7.414
Periodeafgrænsningsposter	0	13.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>287.356</b>	<b>33.917</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>359.177</b>	<b>33.917</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>622.912</b>	<b>57.546</b>
<b>4</b> Nærtstående parter		

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/9 2020</u>	<u>Overført i året</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultat-disponering</u>	<u>29/09 2021</u>
Anpartskapital	1	0			1
Reserve for iværksætterselskab	6.006	0		33.993	39.999
Overført resultat	17.622	0	0	93.113	110.735
Forslag til udbytte	0	0	0	113.000	113.000
	<u>23.629</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>240.106</u>	<u>263.735</u>

## NOTER

### Note 1 - Personalemkostninger

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	645.000	0
Pensionsbidrag	67.320	0
Andre omkostninger til social sikring	5.081	0
	<u>717.401</u>	<u>0</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>645.000</u>	<u>0</u>

### Note 2 - Skat

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	<u>68.794</u>	<u>7.524</u>
	<u>68.794</u>	<u>7.524</u>

### Note 3 - Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Anden langfristet gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>71.821</u>	<u>0</u>
Langfristet gæld	<u>71.821</u>	<u>0</u>

### Note 4 - Nærtstående parter

#### **Bestemmende indflydelse**

Jesper Halborg

#### **Ejerforhold**

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Jesper Halborg, Munksbakke 42, 8700 Horsens