



# TeamExpert ApS

2920 Charlottelund

**CVR-nr. 38 63 92 26**

## **Årsrapport for perioden 1. oktober 2018 til 30. september 2019 (2. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. februar 2020

---

Henrik Radich Otkjær  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Balance pr. 30. september 2019	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for TeamExpert ApS.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 3. februar 2020

Direktion

Henrik Radich Otkjær

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i TeamExpert ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for TeamExpert ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Tønder, den 3. februar 2020

### **Tønder Revision**

registreret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer  
registreret revisor  
MNE-nr. mne8329

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	TeamExpert ApS 2920 Charlottelund CVR-nr.: 38 63 92 26 Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019 Stiftet: 8. maj 2017 Regnskabsår: 2. regnskabsår Hjemsted: Gentofte
<b>Direktion</b>	Henrik Radich Otkjær
<b>Revisor</b>	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i, via en digital platform, at udvikle og uddanne organisationer, ledere og/eller teams i samarbejde og effektiv teamadfærd samt anden beslægtet virksomhed hertil.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 180.477, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 895.259.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Det er selskabets andet regnskabsår og har som følge af et realiseret negativt resultat i første og andet år tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende regnskabsår vil generes positive resultater og egenkapitalen derved vil blive reetableret. Ledelsen oplyser at selskabets væsentligste kreditorer har tilkendegivet ikke at ville kræve betaling af deres tilgodehavende før likviditeten i selskabet er tilstrækkelig, og det er således ledelsens vurdering at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser med positiv likviditet fra driften. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

## Resultatopgørelse 1. oktober 2018 - 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.	<u>2017/2018</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-84.211</b>	<b>1.279.358</b>
Personaleomkostninger	2	<u>-23.459</u>	<u>-2.229.233</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-107.670</b>	<b>-949.875</b>
Finansielle indtægter	3	300	0
Finansielle omkostninger	4	<u>-34.356</u>	<u>-29.196</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-141.726</b>	<b>-979.071</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-38.751</u>	<u>214.289</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-180.477</u></b>	<b><u>-764.782</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-180.477</u>	<u>-764.782</u>
		<b><u>-180.477</u></b>	<b><u>-764.782</u></b>

## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		236.181	267.733
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		171.596	0
Andre tilgodehavender		417	0
Udskudt skatteaktiv		0	214.289
Periodeafgrænsningsposter		0	18.386
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>408.194</b></u>	<u><b>500.408</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>873</b></u>	<u><b>11.057</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>409.067</b></u>	<u><b>511.465</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>409.067</b></u></u>	<u><u><b>511.465</b></u></u>



## Balance pr. 30. september 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-945.259	-764.782
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>-895.259</b>	<b>-714.782</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		112.707	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.038.820	810.089
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		45.784	68.637
Anden gæld		12.865	160.604
Periodeafgrænsningsposter		94.150	186.917
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.304.326</b>	<b>1.226.247</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.304.326</b>	<b>1.226.247</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>409.067</b>	<b>511.465</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Det er selskabets andet regnskabsår og har som følge af et realiseret negativt resultat i første og andet år tabt anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning, at der i de kommende regnskabsår vil genereres positive resultater og egenkapitalen derved vil blive reetableret. Ledelsen oplyser at selskabets væsentligste kreditorer har tilkendegivet ikke at ville kræve betaling af deres tilgodehavende før likviditeten i selskabet er tilstrækkelig, og det er således ledelsens vurdering at selskabet vil være i stand til at betale sine forpligtelser med positiv likviditet fra driften. På baggrund heraf aflægges årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	9.741	1.969.964
Pensioner	0	234.256
Andre omkostninger til social sikring	13.718	16.427
Andre personaleomkostninger	0	8.586
	<u><b>23.459</b></u>	<u><b>2.229.233</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>300</u>	<u>0</u>
	<u><b>300</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	32.299	0
Andre finansielle omkostninger	<u>2.057</u>	<u>29.196</u>
	<u><b>34.356</b></u>	<u><b>29.196</b></u>

## Noter til årsrapporten

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	214.289	-214.289
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-175.538	<u>0</u>
	<b><u>38.751</u></b>	<b><u>-214.289</u></b>

## 6 Egenkapital

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	-764.782	-714.782
Årets resultat	0	-180.477	-180.477
<b>Egenkapital 30. september 2019</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-945.259</u></b>	<b><u>-895.259</u></b>

## 7 Eventualposter mv.

Ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør kr. 60.442.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SOF Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for TeamExpert ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder med tilvalg fra højere klasser.

### **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**

### **Bruttotab**

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.