

# Conrad-IT ApS

Egebjergvej 31, 8220 Brabrand

CVR-nr. 38 69 52 82

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. april 2018.

---

**Mogens Conrad**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Conrad-IT 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 re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brabrand, den 13. marts 2018

**Direktion**

Mogens Conrad

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Conrad-IT ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Conrad-IT ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisorer's 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.

Aarhus, den 13. marts 2018

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 34460

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Conrad-IT ApS  
Egebjergvej 31  
8220 Brabrand

CVR-nr.: 38 69 52 82

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Mogens Conrad

**Revisor**

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Sommervej 31C  
8210 Aarhus V

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består af IT-konsulentytelser og dermed beslægtet virksomhed.

### Usædvanlige forhold

Der har ingen usædvanlige forhold været i årets løb.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ingen usikkerheder vedrørende indregning eller måling været i årets løb.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>713.111</b>
1 Personaleomkostninger	-664.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-111.398
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-62.646</b>
Andre finansielle indtægter	6.282
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.817
<b>Resultat før skat</b>	<b>-59.181</b>
Skat af årets resultat	12.438
<b>Årets resultat</b>	<b>-46.743</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Udbytte for regnskabsåret	232.910
Disponeret fra overført resultat	-279.653
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-46.743</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Goodwill	514.286	600.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>514.286</u>	<u>600.000</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	210.970	236.654
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>210.970</u>	<u>236.654</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>725.256</u></b>	<b><u>836.654</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.078	0
5 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	139.192	0
Periodeafgrænsningsposter	6.967	8.976
Tilgodehavender i alt	<u>216.237</u>	<u>8.976</u>
Likvide beholdninger	<u>290.591</u>	<u>520.977</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>506.828</u></b>	<b><u>529.953</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.232.084</u></b>	<b><u>1.366.607</u></b>



## Balance

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
6 Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Overkurs ved emission	0	843.762
8 Overført resultat	564.109	0
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	232.910	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>847.019</u></b>	<b><u>893.762</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	129.421	143.883
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>129.421</u></b>	<b><u>143.883</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	191.112	245.995
Langfristede gældsforpligtelser i alt	191.112	245.995
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
Selskabsskat	2.024	0
Anden gæld	56.508	76.967
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	64.532	82.967
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>255.644</u></b>	<b><u>328.962</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.232.084</u></b>	<b><u>1.366.607</u></b>

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<u>2017</u>	
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager		660.225
Andre omkostninger til social sikring		3.219
Personalemkostninger i øvrigt		<u>915</u>
		<b>664.359</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger		<u>2.817</u>
		<b>2.817</b>
	<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>
<b>3. Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar 2017	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>600.000</b>	<b>600.000</b>
Årets afskrivninger	<u>-85.714</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-85.714</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>514.286</b>	<b>600.000</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2017	<u>236.654</u>	<u>236.654</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b>236.654</b>	<b>236.654</b>
Årets afskrivninger	<u>-25.684</u>	<u>0</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b>-25.684</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>210.970</b>	<b>236.654</b>

## Noter

---

### 5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2017
Direktion	10,05			0	0	139.192
					<u>31/12 2017</u>	<u>1/1 2017</u>

### 6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

### 7. Overkurs ved emission

Overkurs ved emission 1. januar 2017	843.762	843.762
Overført til "Overført resultat"	<u>-843.762</u>	<u>0</u>
	<b>0</b>	<b>843.762</b>

### 8. Overført resultat

Overført fra "Overkurs ved emission"	843.762	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-279.653</u>	<u>0</u>
	<b>564.109</b>	<b>0</b>

### 9. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte for regnskabsåret	<u>232.910</u>	<u>0</u>
	<b>232.910</b>	<b>0</b>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg og driftsmateriel, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 211 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 31. december 2017 udgør 191 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Conrad-IT 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bil og administration, lokaler.

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Materielle anlægsaktiver

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	60 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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).

### 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 mod regnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samti dig.

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 nominel værdi.