

Conrad-IT ApS

Egebjergvej 31, 8220 Brabrand

CVR-nr. 38 69 52 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2019.

Mogens Conrad
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Brabrand, den 7. maj 2019

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 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 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 7. maj 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Karen Kragesand Thomsen

statsautoriseret revisor
mne34460

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

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	829.975	713.111
1 Personaleomkostninger	-712.676	-664.359
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-105.144	-111.398
Andre driftsomkostninger	-71.080	0
Resultat før finansielle poster	-58.925	-62.646
Andre finansielle indtægter	4.757	6.282
2 Øvrige finansielle omkostninger	-2.427	-2.817
Resultat før skat	-56.595	-59.181
Skat af årets resultat	11.919	12.438
Årets resultat	-44.676	-46.743
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	232.910
Disponeret fra overført resultat	-152.676	-279.653
Disponeret i alt	-44.676	-46.743

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>428.571</u>	<u>514.286</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>428.571</u>	<u>514.286</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>120.461</u>	<u>210.970</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>120.461</u>	<u>210.970</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>549.032</u>	<u>725.256</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.695	70.078
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	139.192
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>6.967</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>71.695</u>	<u>216.237</u>
	Likvide beholdninger	<u>148.097</u>	<u>290.591</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>219.792</u>	<u>506.828</u>
	Aktiver i alt	<u>768.824</u>	<u>1.232.084</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	50.000	50.000
8	Overført resultat	411.433	564.109
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	232.910
	Egenkapital i alt	<u>569.433</u>	<u>847.019</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	98.186	129.421
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>98.186</u>	<u>129.421</u>
Gældsforpligtelser			
	Leasingforpligtelser	0	191.112
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	191.112
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Selskabsskat	19.316	2.024
	Anden gæld	75.889	56.508
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	101.205	64.532
	Gældsforpligtelser i alt	<u>101.205</u>	<u>255.644</u>
	Passiver i alt	<u>768.824</u>	<u>1.232.084</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	709.243	660.225
Andre omkostninger til social sikring	2.272	3.219
Personalemkostninger i øvrigt	<u>1.161</u>	<u>915</u>
	<u>712.676</u>	<u>664.359</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.427</u>	<u>2.817</u>
	<u>2.427</u>	<u>2.817</u>
3. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2018	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-85.714	0
Årets afskrivninger	<u>-85.715</u>	<u>-85.714</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-171.429</u>	<u>-85.714</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>428.571</u>	<u>514.286</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	236.654	236.654
Tilgang i årets løb	139.890	0
Afgang i årets løb	-236.654	0
Kostpris 31. december 2018	<u>139.890</u>	<u>236.654</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-25.684	0
Årets afskrivninger	-19.429	-25.684
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	25.684	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>-19.429</u>	<u>-25.684</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>120.461</u>	<u>210.970</u>
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret
Direktion	10,05	Tilgodehaven- de i alt 31. december 2018
		0
		<u>31/12 2018</u>
		<u>31/12 2017</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
7. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. januar 2018	0	843.762
Overført til "Overført resultat"	0	-843.762
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	564.109	0
Overført fra "Overkurs ved emission"	0	843.762
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-152.676</u>	<u>-279.653</u>
	<u>411.433</u>	<u>564.109</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	232.910	0
Udloddet udbytte	-232.910	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>108.000</u>	<u>232.910</u>
	<u>108.000</u>	<u>232.910</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætning eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2018.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskontoreringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

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.

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).

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 samtidig.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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