

BlackMoose ApS

Danmarksgade 35 A, 9000 Aalborg

CVR-nr. 38 99 09 77

Årsrapport 2017/18

(fra selskabets stiftelse 1. oktober 2017 - 30. juni 2018)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2018

Dirigent:



William Shaw





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 | 4 |
| Resultatopgørelse | 4 |
| Balance | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 6 |
| Noter | 7 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for BlackMoose ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. oktober 2017 - 30. juni 2018.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. oktober 2017 - 30. juni 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 28. november 2018

Direktion:



Peter Bøgh Andreasen
direktør



William Shaw
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i BlackMoose ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BlackMoose ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 28. november 2018

ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Henrik Pungvig Jensen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne24825

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | BlackMoose ApS |
| Adresse, postnr., by | Danmarksgade 35 A, 9000 Aalborg |
| CVR-nr. | 38 99 09 77 |
| Stiftet | 1. oktober 2017 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. oktober 2017 - 30. juni 2018 |
| Telefon | |
| Direktion | Peter Bøgh Andreasen, direktør William Shaw, direktør |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, Postboks 330, 8100 Aarhus C |

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med it-ydelser og hermed forbundet virksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 115.910 kr., og virksomhedens balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på 165.910 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017/18 9 mdr. |
|------|---|-------------------|
| | Bruttofortjeneste | 643.931 |
| 2 | Personaleomkostninger | -480.447 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -12.000 |
| | Resultat før finansielle poster | 151.484 |
| | Finansielle omkostninger | -2.376 |
| | Resultat før skat | 149.108 |
| 3 | Skat af årets resultat | -33.198 |
| | Årets resultat | 115.910 |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 115.910 |
| | | 115.910 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 |
|------|--|----------------|
| | AKTIVER | |
| | Anlægsaktiver | |
| | Immaterielle anlægsaktiver | |
| | Goodwill | 5.000 |
| | | <u>5.000</u> |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 24.400 |
| | | <u>24.400</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver | |
| | Deposita, finansielle anlægsaktiver | 29.862 |
| | | <u>29.862</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>59.262</u> |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Tilgodehavender | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 137.249 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 1.340 |
| | Udskudte skatteaktiver | 2.904 |
| | Andre tilgodehavender | 9.203 |
| | | <u>150.696</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>142.997</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>293.693</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>352.955</u> |
| | PASSIVER | |
| | Egenkapital | |
| 5 | Selskabskapital | 50.000 |
| | Foreslået udbytte | 115.910 |
| | | <u>165.910</u> |
| | Egenkapital i alt | <u>165.910</u> |
| | Gældsforpligtelser | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 154 |
| | Skyldig selskabsskat | 36.102 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 15.265 |
| | Anden gæld | 119.924 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 15.600 |
| | | <u>187.045</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>187.045</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>352.955</u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Foreslået udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---|------------------------|------------------------------|----------------|
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 115.910 | 115.910 |
| Egenkapital 30. juni 2018 | <u>50.000</u> | <u>115.910</u> | <u>165.910</u> |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BlackMoose ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over 3 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over 3 år.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver indeholder deposita vedrørende lejede lokaler.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. juni 2018

Noter

| | |
|--|--|
| kr. | 2017/18 9 mdr. |
| 2 Personaleomkostninger | |
| Lønninger | 480.447 |
| | <u>480.447</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 36.102 |
| Årets regulering af udskudt skat | -2.904 |
| | <u>33.198</u> |
| 4 Materielle anlægsaktiver | |
| kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. oktober 2017 | 0 |
| Tilgange | 34.400 |
| Kostpris 30. juni 2018 | <u>34.400</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017 | 0 |
| Afskrivninger | 10.000 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2018 | <u>10.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018 | <u>24.400</u> |
| 5 Selskabskapital | |
| Virksomhedens selskabskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen. | |
| 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v. | |
| Andre økonomiske forpligtelser | |
| Andre økonomiske forpligtelser omfatter én huslejeforpligtelse med i alt 100 t.kr. i uopsigelig huslejekontrakt med en resterende kontraktperiode på 20 måneder. | |
| 7 Sikkerhedsstillelser | |
| Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. juni 2018. | |