

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

info@henckelwitt.dk
tlf.: +45 88 96 95 70
www.henckelwitt.dk

Teratio ApS

Lautruphøj 5
2750 Ballerup

CVR-nr. 39 10 74 57

Årsrapport for 2018/19
Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2019

Monica Damsted Thygesen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

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

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. september 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019/20 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 22. november 2019

Direktion

Monica Damsted Thygesen
adm. direktør

Lars Olafsson
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Teratio ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Teratio ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

København, den 22. november 2019

Henckel & Witt

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32734

Selskabsoplysninger

Selskabet

Teratio ApS
Lautruphøj 5
2750 Ballerup

Telefon: 30662838

CVR-nr.: 39 10 74 57

Regnskabsperiode: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Stiftet: 22. november 2017

Hjemsted: Ballerup

Direktion

Monica Damsted Thygesen, adm. direktør
Lars Olafsson, direktør

Revisor

Henckel & Witt
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Winghouse Ørestads Boulevard 73
2300 København S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 22. november 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med proceskortlægning og optimering af administrationsprocessen (herunder tilbudsprocessen) ved hjælp af it-værktøjer og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et overskud på kr. 130.650, og selskabets balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på kr. 200.062.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

EDB-anlæg, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
EDB-anlæg	3 år	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.598.310	294.367
Personaleomkostninger	1	<u>-1.415.487</u>	<u>-262.440</u>
Profit/loss before amortisation/depreciation and impairment losses		182.823	31.927
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-12.336</u>	<u>-4.112</u>
Resultat før finansielle poster		170.487	27.815
Finansielle omkostninger	3	<u>-231</u>	<u>-1.436</u>
Resultat før skat		170.256	26.379
Skat af årets resultat	4	<u>-39.606</u>	<u>-6.967</u>
Årets resultat		<u>130.650</u>	<u>19.412</u>
Foreslået udbytte		150.000	0
Overført resultat		<u>-19.350</u>	<u>19.412</u>
		<u>130.650</u>	<u>19.412</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Aktiver			
EDB-anlæg		15.130	24.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>11.946</u>	<u>15.204</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>27.076</u>	<u>39.412</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>27.076</u>	<u>39.412</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.523	158.000
Andre tilgodehavender		11.706	12.410
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.676</u>	<u>22.235</u>
Tilgodehavender		<u>272.905</u>	<u>192.645</u>
Likvide beholdninger		<u>228.871</u>	<u>218.294</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>501.776</u>	<u>410.939</u>
Aktiver i alt		<u><u>528.852</u></u>	<u><u>450.351</u></u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		62	19.412
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital	6	<u>200.062</u>	<u>69.412</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>571</u>	<u>1.489</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>571</u>	<u>1.489</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.927	45.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	101.436
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		6.102	0
Selskabsskat		20.524	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	5.478
Anden gæld		<u>285.666</u>	<u>226.927</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>328.219</u>	<u>379.450</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>328.219</u>	<u>379.450</u>
Passiver i alt		<u><u>528.852</u></u>	<u><u>450.351</u></u>

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.348.325	234.196
Andre omkostninger til social sikring	10.837	540
Andre personaleomkostninger	<u>56.325</u>	<u>27.704</u>
	<u>1.415.487</u>	<u>262.440</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>12.336</u>	<u>4.112</u>
	<u>12.336</u>	<u>4.112</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	1.436
Andre finansielle omkostninger	<u>231</u>	<u>0</u>
	<u>231</u>	<u>1.436</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	40.524	5.478
Årets udskudte skat	<u>-918</u>	<u>1.489</u>
	<u>39.606</u>	<u>6.967</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>EDB-anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2018	27.234	16.290
Kostpris 30. september 2019	27.234	16.290
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	3.026	1.086
Årets afskrivninger	9.078	3.258
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	12.104	4.344
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>15.130</u>	<u>11.946</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	50.000	19.412	0	69.412
Årets resultat	0	-19.350	150.000	130.650
Egenkapital 30. september 2019	<u>50.000</u>	<u>62</u>	<u>150.000</u>	<u>200.062</u>