

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

**Henckel & Witt**  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

revisor@clauswitt.dk  
tlf.: +45 88 96 95 70  
www.clauswitt.dk

# **Teratio ApS**

**Baldersbuen 15 D, 1. th. Baldersbrønde  
2640 Hedehusene**

**CVR-nr. 39 10 74 57**

**Årsrapport for 2017/18**  
**Opstillet uden revision eller review**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 14. december 2018

---

Monica Damsted Thygesen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 22. november 2017 - 30. september 2018 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 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22. november 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 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.

Hedehusene, den 14. december 2018

### 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 22. november 2017 - 30. september 2018 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for virksomhedens ledelse og bør ikke udleveres til eller anvendes af andre parter.

København, den 14. december 2018

### **Henckel & Witt**

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 39 18 86 78

Gitte Henckel  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32734

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Teratio ApS  
Baldersbuen 15 D, 1. th. Baldersbrønde  
2640 Hedehusene

Telefon: 30662838

CVR-nr.: 39 10 74 57

Regnskabsperiode: 22. november 2017 - 30. september 2018

Stiftet: 22. november 2017

Hjemsted: Høje-Taastrup

### 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 14. december 2018 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 2017/18 udviser et overskud på kr. 19.412, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 69.412.

### 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 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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 hjælpe-materialer 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 renteomkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

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.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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.

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 22. november - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>294.367</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-262.440</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>31.927</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-4.112</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>27.815</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.436</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>26.379</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-6.967</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>19.412</u></b>
Overført resultat		<u>19.412</u>
		<b><u>19.412</u></b>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
EDB-anlæg		24.208
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>15.204</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>39.412</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>39.412</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		158.000
Andre tilgodehavender		12.410
Periodeafgrænsningsposter		<u>22.235</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>192.645</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>218.294</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>410.939</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>450.351</b></u></u>

## Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		19.412
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>69.412</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		1.489
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.489</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		45.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		101.436
Skyldigt sambeskatningsbidrag		5.478
Anden gæld		226.927
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>379.450</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>379.450</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>450.351</u></u></b>

## Noter

	<u>2017/18</u>
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	234.196
Andre omkostninger til social sikring	540
Andre personaleomkostninger	<u>27.704</u>
	<b><u>262.440</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>4.112</u>
	<b><u>4.112</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>1.436</u>
	<b><u>1.436</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	5.478
Årets udskudte skat	<u>1.489</u>
	<b><u>6.967</u></b>

## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	<u>EDB-anlæg</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Tilgang i årets løb	27.234	16.290
Kostpris 30. september 2018	<u>27.234</u>	<u>16.290</u>
Årets afskrivninger	3.026	1.086
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	<u>3.026</u>	<u>1.086</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018</b>	<b><u>24.208</u></b>	<b><u>15.204</u></b>

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabskapit al</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 22. november 2017	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>19.412</u>	<u>19.412</u>
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>19.412</u></b>	<b><u>69.412</u></b>