



A. H. Danielsen Consulting ApS

**Ny Carlsberg Vej 80
1799 København V**

CVR nr. 39 77 36 86

Årsrapport for 2018/2019
1. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 24. oktober 2019
Dirigent

Navn: Andreas Hjortgaard Danielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 10. august 2018 til 30. juni 2019	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse for 2018/2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10 - 11
Egenkapitalopgørelse for 2018/2019	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 10. august 2018 til 30. juni 2019.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 10. august 2018 til 30. juni 2019.

Det er vores opfattelse, at selskabet fortsat opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København V, den 24. september 2019

Direktion:

Andreas Hjortgaard Danielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i A. H. Danielsen Consulting ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for A. H. Danielsen Consulting ApS for regnskabsåret 10. august 2018 til 30. juni 2019, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Albertslund, den 24. september 2019

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jeanette Tofte Hansen

Registreret revisor

mne31385

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

A. H. Danielsen Consulting ApS
Ny Carlsberg Vej 80
1799 København V

CVR nr.: 39 77 36 86
Stiftet: 10. august 2018
Hjemsted: København
Regnskabsår: 10. august - 30. juni

Direktion:

Andreas Hjortgaard Danielsen

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er, at udøve konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabsposter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på tkr. 269, og et overskud på tkr. 209 efter skat.

Årets resultat anses for tilfredsstillende, og ledelsen forventer et positivt resultat i det indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A. H. Danielsen Consulting ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Da det er selskabets første regnskabsår indeholder årsrapporten ikke sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning, og er sambeskattet med moderselskabet A. H. Danielsen Holding IVS.

Moderselskabet A. H. Danielsen Holding IVS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Efter sambeskatningsreglerne hæfter dattervirksomheden sammen med administrationsselskabet solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten over for skattemyndighederne.

Tilgodehavende og skyldige sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag eller skyldigt sambeskatningsbidrag.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Sambeskatningsindkomst opgøres på baggrund af de sambeskattede selskabers skattepligtige indkomst, og fordeles i de sambeskattede selskaber i forhold til de sambeskattede selskabers andel af sambeskatningsindkomsten, opgjort i henhold til de gældende skatteretlige regler.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse for 2018/2019

	Note	
Bruttoresultat		734.283
Personaleomkostninger	1	<u>-465.727</u>
Driftsresultat		268.556
Skat af årets resultat	2	<u>-59.193</u>
Årets resultat		<u><u>209.363</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		150.000
Overført resultat		<u>59.363</u>
I alt disponering		<u><u>209.363</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

Aktiver	Note
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavender	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	253.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>8.750</u>
Tilgodehavender i alt	<u>262.500</u>
Likvide beholdninger	<u>277.192</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>539.692</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>539.692</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

Passiver	Note	
Egenkapital		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		9.618
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>150.000</u>
Egenkapital i alt		<u><u>209.618</u></u>
Gældsforpligtigelser		
Langfristede gældsforpligtigelser		
Sambeskatingsbidrag	3	<u>59.193</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>59.193</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.369
Anden gæld		<u>256.512</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>270.881</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u><u>330.074</u></u>
Passiver i alt		<u><u>539.692</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	4	

Egenkapitalopgørelse for 2018/2019

	<u>Registreret kapital mv.</u>	<u>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital primo	50.000	0	0
Årets resultat	0	150.000	59.363
	0	150.000	59.363
Værdireguleringer af egenkapitalen	0	0	-49.744
	0	0	-49.744
Egenkapital, ultimo	50.000	150.000	9.618
Egenkapital, ultimo			<u><u>209.618</u></u>
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:			
			Regnskabs- året 2018/2019
Selskabskapital, primo			<u>50.000</u>
Ultimo			<u>50.000</u>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Personalemkostninger

Løn, gager og honorarer	342.243
Pensioner	121.000
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>2.484</u>

Personalemkostninger i alt **465.727**

Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede 1

2 Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag 59.193

Skat af årets resultat i alt **59.193**

Langfristede 3 gældsforpligtigelser	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Forfald år 1 - 4</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt ultimo</u>
Sambeskatningsbidrag	<u>0</u>	<u>59.193</u>	<u>0</u>	<u>59.193</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>59.193</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>59.193</u></u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med de øvrige sambeskattede selskaber solidarisk for betaling af den samlede skat af sambeskatningsindkomsten. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for A. H. Danielsen Holding IVS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.