



Saphira Consulting A/S

CVR-nr. 33 16 71 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. marts 2014.

Lars Rossau
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Saphira Consulting A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 24. februar 2014

Direktion

Claus Nielsen

Bestyrelse

Klaus Juel Rasmussen
Formand

Lars Rossau

Claus Nielsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i Saphira Consulting A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Saphira Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 24. februar 2014

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Lars Nørgaard

statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Saphira Consulting A/S Virumvej 64 2830 Virum Telefon: 30 78 45 81 E-mail: claus.nielsen@saphiraconsulting.com CVR-nr.: 33 16 71 13 Stiftet: 1. oktober 2010 Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
Bestyrelse	Klaus Juel Rasmussen, Havdrupvej 125, 2720 Vanløse, Formand Lars Rossau, Søvang 11, 2970 Hørsholm Claus Nielsen, Bakkefaldet 6, 2840 Holte
Direktion	Claus Nielsen, Bakkefaldet 6, 2840 Holte
Revision	CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab, Store Kongensgade 68, 1264 København K



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive IT-konsulentvirksomhed i Danmark.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerheder ved indregning og måling af selskabets aktiver, passiver og aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 16.069 t.kr. mod 14.891 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.530 t.kr. mod 993 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets omsætning og overskud er vokset igen i 2013. Selskabet har i løbet af 2013 udvidet sin kundebase og styrket sit leveranceapparat. Ledelsen forventer, at den positive udvikling fortsætter, og at der også i 2014 genereres et overskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste	16.069.224	14.891.087
1 Personaleomkostninger	-13.961.531	-13.502.861
Driftsresultat	2.107.693	1.388.226
Andre finansielle indtægter	5.735	27.986
2 Andre finansielle omkostninger	-52.347	-81.140
Resultat før skat	2.061.081	1.335.072
3 Skat af årets resultat	-530.953	-341.651
Årets resultat	1.530.128	993.421
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	1.530.128	993.421
Disponeret i alt	1.530.128	993.421



Balance 31. december

Aktiver			
Note		2013 kr.	2012 kr.
Anlægsaktiver			
	Andre tilgodehavender	102.107	102.107
	Finansielle anlægsaktiver i alt	102.107	102.107
	Anlægsaktiver i alt	102.107	102.107
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.184.412	3.299.058
	Igangværende arbejder for fremmed regning	89.306	125.289
	Udsudte skatteaktiver	4.117	12.195
	Andre tilgodehavender	14.518	4.314
	Periodeafgrænsningsposter	38.437	59.707
	Tilgodehavender i alt	6.330.790	3.500.563
	Likvide beholdninger	1.480.485	2.123.718
	Omsætningsaktiver i alt	7.811.275	5.624.281
	Aktiver i alt	7.913.382	5.726.388



Balance 31. december

Passiver

Note	2013 kr.	2012 kr.
Egenkapital		
4 Aktiekapital	1.000.000	1.000.000
5 Overført resultat	1.506.508	-23.620
Egenkapital i alt	2.506.508	976.380
Gældsforpligtelser		
Gæld til associerede virksomheder	0	160.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	160.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.360.133	409.678
Gæld til associerede virksomheder	0	480.000
Selskabsskat	122.875	54.325
Anden gæld	3.923.866	3.646.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.406.874	4.590.008
Gældsforpligtelser i alt	5.406.874	4.750.008
Passiver i alt	7.913.382	5.726.388

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7 Nærtstående parter



Noter

	2013 kr.	2012 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.214.532	12.794.571
Pensioner	655.050	623.479
Andre omkostninger til social sikring	91.949	84.811
	13.961.531	13.502.861
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	14	13
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	52.347	81.140
	52.347	81.140
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	522.875	54.325
Årets regulering af udskudt skat	8.078	287.326
	530.953	341.651
4. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000
Aktiekapitalen består af 800.000 A-aktier a 1,00 kr. og 200.000 B-aktier a 1,00 kr. og multipla heraf.		
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	-23.620	-1.017.041
Årets overførte overskud eller underskud	1.530.128	993.421
	1.506.508	-23.620



Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet virksomhedspant på nominelt 1.500 t.kr. til sikkerhed for uudnyttet kassekredit i pengeinstitut.

7. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Invest ApS, Søvang 11, 2970 Hørsholm

Eragon ApS, Bakkefaldet 6, Gl. Holte



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Saphira Consulting A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af direkte konsulentydelse der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.



Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 generalforsamlingen.

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 modregnet 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.



Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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