



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

FAX: 33 13 19 91

E-MAIL: CK@CK.DK

WEB: WWW.CK.DK

Saphira Consulting A/S

CVR-nr. 33 16 71 13

Årsrapport

1. januar - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2015.

Dirigent



Christensen Kjarulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 23. april 2015

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 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 23. april 2015

CHRISTENSEN KJÆRULFF

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Eran Schapiro
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Saphira Consulting A/S
Virumvej 64
2830 Virum

CVR-nr.: 33 16 71 13
Stiftet: 1. oktober 2010
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
4. regnskabsår

Bestyrelse

Klaus Juel Rasmussen, formand
Lars Rossau
Claus Nielsen

Direktion

Claus Nielsen

Revision

CHRISTENSEN KJÆRULFF, statsautoriseret revisionsaktieselskab



Ledelsesberetning

Årsregnskabet for 2014 er selskabets fjerde og gælder for perioden 1. januar til 31. december 2014.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål 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

Selskabet omsætning og overskud er vokset igen i 2014.

Årets bruttoresultat udgør 22,2 mio. kr. mod 16,1 mio. kr. sidste år. Det ordinære resultat før skat udgør 7,5 mio. kr. (5,6 mio. kr. efter skat) mod 2,1 mio. kr. før skat (1,5 mio. kr. efter skat) sidste år. Egenkapitalen udgør 8,1 mio. kr. mod 2,5 mio. kr. sidste år. Selskabets ledelse anser resultatet for meget tilfredsstillende.

Selskabet har i løbet af 2014 udvidet sin kundebase og styrket sit leveranceapparat. Ledelsen forventer, at den positive udvikling fortsætter, og at der også i 2015 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	2014 kr.	2013 t.kr.
Bruttofortjeneste	22.245.090	16.068
1 Personaleomkostninger	-14.634.392	-13.962
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.480	0
Driftsresultat	7.568.218	2.106
Andre finansielle indtægter	8.709	6
2 Andre finansielle omkostninger	-103.742	-51
Resultat før skat	7.473.185	2.061
3 Skat af årets resultat	-1.849.198	-531
Årets resultat	5.623.987	1.530
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
Overføres til overført resultat	4.373.987	1.530
Disponeret i alt	5.623.987	1.530



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2014 kr.	2013 t.kr.
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	110.450	0
Materielle anlægsaktiver i alt	110.450	0
Deposita	117.762	102
Finansielle anlægsaktiver i alt	117.762	102
Anlægsaktiver i alt	228.212	102
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.175.060	6.184
Igangværende arbejder for fremmed regning	82.957	89
Udskudte skatteaktiver	0	4
Andre tilgodehavender	15.379	15
Periodeafgrænsningsposter	153.165	38
Tilgodehavender i alt	11.426.561	6.330
Likvide beholdninger	9.060.277	1.480
Omsætningsaktiver i alt	20.486.838	7.810
Aktiver i alt	20.715.050	7.912



Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		2014 kr.	2013 t.kr.
Egenkapital			
5	Aktiekapital	1.000.000	1.000
6	Overført resultat	5.880.495	1.506
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
Egenkapital i alt		8.130.495	2.506
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	25.133	0
Hensatte forpligtelser i alt		25.133	0
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.165.037	1.360
	Selskabsskat	519.948	123
	Anden gæld	6.874.437	3.923
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	12.559.422	5.406
Gældsforpligtelser i alt		12.559.422	5.406
Passiver i alt		20.715.050	7.912
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			
10 Nærtstående parter			



Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	13.198.289	12.685
Pensioner	676.349	655
Andre omkostninger til social sikring	90.438	92
Personaleomkostninger i øvrigt	669.316	530
	14.634.392	13.962
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 13	 14
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	103.742	51
	103.742	51
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.819.948	523
Årets regulering af udskudt skat	29.250	8
	1.849.198	531
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2014	0	0
Tilgang i årets løb	152.930	0
Kostpris 31. december 2014	152.930	0
 Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	 0	 0
Årets afskrivninger	-42.480	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2014	-42.480	0
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	 110.450	 0



Noter

	31/12 2014 kr.	31/12 2013 t.kr.
5. Aktiekapital		
Aktiekapital 1. januar 2014	1.000.000	1.000
	1.000.000	1.000

Aktiekapitalen består af 800.000 A-aktier a 1,00 kr. og 200.000 B-aktier a 1,00 kr. og multipla heraf.

Siden selskabets stiftelse den 1. oktober 2010 har der ikke været bevægelser på aktiekapitalen.

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	1.506.508	-24
Årets overførte overskud eller underskud	4.373.987	1.530
	5.880.495	1.506

7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	1.250.000	0
	1.250.000	0

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har en forpligtelse vedrørende deres lejemål med opsigelsesfrist på 6 måneder. Forpligtelsen udgør t.kr. 159.



Noter

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

Invest ApS, Hørsholm

Eragon ApS, 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 og lokaler.

Personaleomkostninger

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



Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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



Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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.

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 %.



Anvendt regnskabspraksis

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.