

KARTEL ApS

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

02/02/2015

Henrik Bührmann

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KARTEL ApS
Kildevældsgade 42
2100 København Ø

CVR-nr: 34699240
Regnskabsår: 01/10/2013 - 30/09/2014

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsrapporten for 2014 for Kartel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/01/2015

Direktion

Thor Wehage

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er i lighed med dette år fravalgt for det kommende år, da selskabet lever op til betingelserne herfor.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er softwareudvikling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2013/2014.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

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 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 fremgå 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.

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.

Resultatopgørelse

Omsætning

Nettoomsætningen ved salg af færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler samt tab på debitorer.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt skattetillæg.

Skat af årets resultat

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 til egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiviteter måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiviteter opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum vedrørende husleje måles til kostpris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 24,5 %.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet TAC12 ApS.

Resultatopgørelse 1. okt 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		932.500	286.281
Eksterne omkostninger		-155.576	-69.106
Bruttoresultat		776.924	217.175
Personaleomkostninger		-362.000	-205.216
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-12.302	-3.856
Resultat af ordinær primær drift		402.622	8.103
Øvrige finansielle omkostninger		-10.587	0
Ordinært resultat før skat		392.035	8.103
Ekstraordinært resultat før skat		392.035	8.103
Skat af årets resultat	1	-97.020	-2.040
Årets resultat		295.015	6.063
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		295.015	6.063
I alt		295.015	6.063

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		45.351	15.423
Materielle anlægsaktiver i alt	2	45.351	15.423
Andre værdipapirer og kapitalandele		12.000	12.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		12.000	12.000
Anlægsaktiver i alt		57.351	27.423
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		13.500	12.875
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.130	1.030
Tilgodehavender i alt		20.630	13.905
Likvide beholdninger		608.778	121.712
Omsætningsaktiver i alt		629.408	135.617
Aktiver i alt		686.759	163.040

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		301.078	6.063
Egenkapital i alt	3	381.078	86.063
Hensættelse til udskudt skat		1.360	240
Hensatte forpligtelser i alt		1.360	240
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		3.100	1.600
Skyldig selskabsskat		94.600	200
Anden gæld	4	206.621	74.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		304.321	76.737
Gældsforpligtelser i alt		304.321	76.737
Passiver i alt		686.759	163.040

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	94.400	200
Ændring af udskudt skat	1.120	240
Sambeskatningsforpligtigelse	1.500	1.600
	97.020	2.040

Der er i året ikke betalt a'conto selskabsskat. Skat af årets resultat DKK 94.400 forfalder den 20. november 2015.

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	19.279
Tilgang	42.230
Afgang	0
Kostpris ultimo	61.509
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	-3.856
Årets afskrivning	-12.302
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-16.158
Regnskabsmæssig værdi ultimo	45.351

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	80.000	0	6.063	0	86.063
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	295.015	0	295.015
Egenkapital ultimo	80.000	0	301.078	0	381.078

4. Anden gæld

Anden gæld indeholder blandt andet skyldige omkostninger.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i sin egenskab af datterselskab til TAC12 ApS solidarisk for selskabsskat.

Selskabet har derudover ingen eventualforpligtelser.