

FIRMAKIT ApS

Ordrupvej 7, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 62 99 54 16

Årsrapport for 2014/15

1. juli 2014 til 30. juni 2015

(35. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/11 2016

Som dirigent

Kirit Alice Nielsen



Indholdsfortegnelse

| | | |
|--|------|-------|
| Virksomhedsbeskrivelse | side | 3 |
| <hr/> | | |
| Ledelsesberetning | side | 4 |
| <hr/> | | |
| Ledelsespåtegning | side | 5 |
| <hr/> | | |
| Den uafhængige revisors erklæringer | side | 6-7 |
| <hr/> | | |
| Anvendt regnskabspraksis | side | 8-10 |
| <hr/> | | |
| Resultatopgørelse | side | 11 |
| <hr/> | | |
| Balance | side | 12-13 |
| <hr/> | | |
| Noter | side | 14-16 |
| <hr/> | | |

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er: produktion, handel, service samt konsulentvirksomhed.

Regnskabsperiode 1. juli 2014 til 30. juni 2015

Selskabsoplysninger

FIRMAKIT ApS
Ordrupvej 7
2920 Charlottenlund
Telefon 39 90 07 09
Telefax 39 64 57 71
CVR.nr. 62 99 54 16

Direktion Kirit Alice Nielsen

Revision

REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Nykredit Bank A/S

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været bogføringsassistance og regnskabsmæssig assistance på konsulentbasis.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -32.496.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Det indstilles til den kommende ordinære generalforsamling at årsrapporten for 2015/16 og fremover ikke skal revideres.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2014/15.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 7. januar 2016

I direktionen:



Kirit Alice Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i FIRMAKIT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for FIRMAKIT ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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, fortsat

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 til 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Hørsholm, den 7. januar 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende personaleomkostninger.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN**Indtægts- og omkostningskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Selskabsskat

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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Finansielle anlægsaktiver****Andre finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, omfattende huslejedepositum, er efter vurdering optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

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

Igangværende arbejder for fremmed regning, værdiansættes til medgået direkte omkostninger fra arbejdets begyndelse. I direkte omkostninger indgår materialeforbrug, udlæg og løn.

På igangværende arbejder hvor der forventes tab, reduceres de igangværende arbejder med det samlede forventede tab.

Skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL**Gæld**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

| Note | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|--|-----------------------|----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 324.321 | 156.446 |
| 1 Personalemkostninger | <u>-160.032</u> | <u>-156.990</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 164.289 | -544 |
| Finansielle omkostninger | <u>-2.185</u> | <u>-2.241</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | 162.104 | -2.785 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-194.600</u> | <u>-3.077</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-32.496</u> | <u>-5.862</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | <u>-32.496</u> | <u>-5.862</u> |
| | <u>-32.496</u> | <u>-5.862</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| Andre tilgodehavender | <u>60.000</u> | <u>39.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>60.000</u> | <u>39.000</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>60.000</u> | <u>39.000</u> |
| Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser | 75.680 | 32.008 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 46.500 | 0 |
| 5 Udskudt skat, negativ | <u>0</u> | <u>157.399</u> |
| Tilgodehavender | <u>122.180</u> | <u>189.407</u> |
| Likvide beholdninger | <u>26.942</u> | <u>14.603</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>149.122</u> | <u>204.010</u> |
| AKTIVER | <u>209.122</u> | <u>243.010</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | -39.115 | -6.619 |
| EGENKAPITAL | 85.885 | 118.381 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.833 | 26.000 |
| Selskabsskat | 37.201 | 0 |
| Anden gæld | 72.203 | 98.629 |
| Kortfristet gæld | 123.237 | 124.629 |
| GÆLD | 123.237 | 124.629 |
| PASSIVER | 209.122 | 243.010 |

Forpligtelser og oplysninger:

- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtigelser
- 8 Kontraktforpligtigelser
- 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Gager, lønninger og vederlag | 155.010 | 151.920 |
| Pensionsbidrag | 2.970 | 3.240 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>2.052</u> | <u>1.830</u> |
| | <u>160.032</u> | <u>156.990</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat, til betaling | 37.201 | 0 |
| Årets hensættelse af udskudt skat | <u>157.399</u> | <u>3.077</u> |
| | <u>194.600</u> | <u>3.077</u> |

| | <u>2014/15</u> | <u>2013/14</u> |
|--|----------------|-----------------|
| 3 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Virksomhedskapital 30. juni | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1.000 eller multipla heraf. | | |
| 4 Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli | -6.619 | -757 |
| Overført fra overskudsdisponeringen | <u>-32.496</u> | <u>-5.862</u> |
| Overført resultat 30. juni | <u>-39.115</u> | <u>-6.619</u> |
| 5 Udskudt skat | | |
| Hensættelse 1. juli | -157.399 | -160.476 |
| Årets regulering | <u>157.399</u> | <u>3.077</u> |
| Hensættelse 30. juni | <u>0</u> | <u>-157.399</u> |

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

7 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

8 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kirit Alice Nielsen

Hjemmehørende i Gentofte kommune

Nærtstående parter

Kirit Alice Nielsen

Ordrupvej 7

2920 Charlottenlund

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, ledende medarbejdere, væsentlige kapitalejere eller andre nærtstående parter.