
ApS DATA-KNOW-HOW AF 1.6.87

CVR-nr.: 10901707

Center Boulevard 5
2300 København S

Årsrapport
1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2024

Jacob Børner Larsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ApS DATA-KNOW-HOW AF 1.6.87
Center Boulevard 5
2300 København S
e-mailadresse: dkh@dataknowhow.dk
CVR-nr.: 10901707
Regnskabsår: 01/07/2023 - 30/06/2024

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2023 - 30. juni 2024 for ApS DATA-KNOW-HOW AF 1.6.87.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

København S, den 02/10/2024

Direktion

Jacob Børmer Larsen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med udvikling, distribution og salg af EDB-programmel samt handel med EDB-maskinel.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har i balancen indregnet IT udviklingsprojekter under udførelse, der pr. 30. juni 2024 udgør 2.433.729 DKK. Selskabet forventer, at IT udviklingsprojektet i al væsentlighed færdiggøres i 2025, og at IT udviklingsprojektet vil bidrage til en væsentlig forøget indtjening i fremtiden dels ved mersalg til eksisterende kunder, og dels yderligere funktionaliteter og dermed et forøget kundegrundlag, og det er på denne baggrund, at selskabet har indregnet udviklingsprojektet. Indregning og måling heraf vurderes regelmæssigt baseret på fremdrift i projekterne og forventninger til den fremtidige indtjening. Ledelsens skøn er i sagens natur behæftet med usikkerhed.

Egne aktier

I forbindelse med ejerskiftet i selskabet blev selskabskapital udvidet med kr. 40.000 og udgør herefter kr. 165.000 samtidig med at de tidligere ejere solgte anparter for kr. 125.000 til selskabet til en værdi af kr. 751.060.

Selskabets beholdning af egne aktier udgør pr. 30. juni 2024 kr. 125.000 svarende til 76% af den samlede selskabskapital.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.814 t.kr. mod 2.877 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 343 t.kr. mod 202 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets resultat er påvirket af en nedskrivning på 500 t.kr. på udviklingsprojekter under udførelse.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for ApS Data-Know-How af 1.6.87 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske gennemførlighed, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i selskabet kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 år	0-20 %

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger med fradrag af tilknyttede udskudte skatteforpligtelser.

Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud.

Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance dagens 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jul. 2023 - 30. jun. 2024

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.814.574	2.877.134
Personaleomkostninger	1	-1.882.138	-1.873.066
Lønninger			-1.720.092
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-500.000	-750.000
Resultat af ordinær primær drift		432.436	254.068
Andre finansielle indtægter		1.815	0
Øvrige finansielle omkostninger		-12.838	-7.943
Ordinært resultat før skat		421.413	246.125
Skat af årets resultat	3	-77.972	-44.041
Årets resultat		343.441	202.084
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		61.000	250.000
Øvrige lovpligtige reserver		-390.000	-131.148
Overført resultat		672.441	83.232
I alt		343.441	202.084

Balance 30. juni 2024

Aktiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Udviklingsprojekter under udførelse og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver		2.433.729	2.933.729
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	2.433.729	2.933.729
Andre tilgodehavender		53.203	53.203
Finansielle anlægsaktiver i alt		53.203	53.203
Anlægsaktiver i alt		2.486.932	2.986.932
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		303.471	451.772
Periodeafgrænsningsposter		59.146	13.432
Tilgodehavender i alt		362.617	465.204
Likvide beholdninger		1.318.808	1.395.713
Omsætningsaktiver i alt		1.681.425	1.860.917
AKTIVER I ALT		4.168.357	4.847.849

Balance 30. juni 2024

Passiver

	Note	2023/24	2022/23
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		165.000	125.000
Øvrige lovpligtige reserver		1.898.309	2.288.309
Overført resultat		805.727	924.346
Forslag til udbytte		61.000	250.000
Egenkapital i alt		2.930.036	3.587.655
Hensættelse til udskudt skat		519.873	644.873
Hensatte forpligtelser i alt		519.873	644.873
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	35.000
Skyldig selskabsskat		209.668	46.752
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		403.118	442.907
Periodeafgrænsningsposter		90.662	90.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		718.448	615.321
Gældsforpligtelser i alt		718.448	615.321
PASSIVER I ALT		4.168.357	4.847.849

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Løn og gager	1.727.858	1.720.092
Andre omkostninger til social sikring	154.280	152.974
	<u>1.882.138</u>	<u>1.873.066</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Nedskrivninger på udviklingsprojekter	500.000	750.000
	<u>500.000</u>	<u>750.000</u>

3. Skat af årets resultat

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
Aktuel skat	202.972	80.850
Ændring af udskudt skat	-125.000	-36.809
	<u>77.972</u>	<u>44.041</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Udviklingsprojekter under udførelse kr.
Kostpris primo	5.333.729
Tilgang	0
Kostpris ultimo	5.333.729
Af- og nedskrivning primo	-2.400.000
Årets afskrivning	-500.000
Af- og nedskrivning ultimo	-2.900.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.433.729

Selskabets udviklingsprojekter vedrører udvikling af IT-programmer til måling af arealer til brug for arbejde med rengøring med tilhørende ny kundeplatform og nye funktionaliteter. Projekterne er forsinket, men forventes at være færdiggjort i al væsentlighed i 2025. Der er et stort potentiale i udviklingsprojektet, men det er endnu ikke nået ud til en bred målgruppe, som potentialet ellers giver mulighed for. Der er i FY2024 foretaget en skønnet nedskrivning på 500 t.DKK, der vedrører omgjort programmering mv.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder med en samlet lejepligtelse på 60 t.kr.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 30. juni 2024

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2023/24 3
------------------------------	---------------------