

## IT-Kompagniet ApS

Transformervej 10

2730 Herlev

CVR-nr. 29323240

## Årsrapport for 2011/12

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. december 2012



Mikael Tarne  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7
Resultatopgørelse.....	8
Balance .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	11
Noter.....	14

IT-Kompagniet ApS

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for IT-Kompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

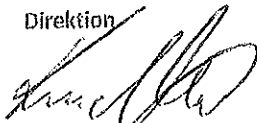
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 20. december 2012

Direktion



Kim Alsted  
Direktør



Mikael Tårnc  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i IT-Kompagniet ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, 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 med forbehold.

#### **Forbehold**

##### **Grundlag for konklusion med forbehold**

Vi er tiltrådt som revisorer for selskabet efter balancedagen. Vi deltog således ikke i den fysiske optælling af varelageret pr. 30. juni 2012 og har derfor ikke kunnet få bekræftet tilstedeværelsen af selskabets varelager. Vi har ved vores revision ligeledes ikke kunnet opnå et egnet og tilstrækkelig revisionsbevis for det i årsregnskabet opførte varelager til t.kr. 69. Som følge heraf tager vi forbehold for tilstedeværelsen og værdiansættelsen heraf.

### **Konklusion med forbehold**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden af modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og opfylder derfor ikke selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. Som omtalt i note 5 "Usikkerhed om going concern", er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje, da det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening eller gældskonvertering. Vi er enige i ledelsens valg af regnskabsprincip.

### **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.

Frederiksberg, den 20. december 2012

**Revisionsfirmaet Albrechtsen**

**Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

  
Bjarne Albrechtsen  
Statsautoriseret revisor

  
Ulrik Kock  
Statsautoriseret revisor

IT-Kompagniet ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	IT-Kompagniet ApS Transformervej 10 2730 Herlev
<b>CVR-nr.</b>	29323240
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2011 - 30. juni 2012
<b>Direktion</b>	Kim Aisted, Direktør Mikael Tarne, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Allé 4 2000 Frederiksberg

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er udvikling af kundespecifik software og konsulentbistand i forbindelse med software.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der henvises til note 5, hvori selskabets ledelse redegør for selskabets økonomiske forhold.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## IT-Kompagniet ApS

### Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>915.612</b>	<b>1.700.292</b>
Personaleomkostninger	1	-1.628.333	-2.461.256
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-2.738	-2.738
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-715.459</b>	<b>-763.702</b>
Finansielle indtægter		83.145	46.102
Finansielle omkostninger		-28.982	-2.302
<b>Resultat før skat</b>		<b>-661.296</b>	<b>-719.902</b>
Skat af årets resultat	2	-276.000	64.949
<b>Årets resultat</b>		<b>-937.296</b>	<b>-654.953</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-937.296	-654.953
		<b>-937.296</b>	<b>-654.953</b>

IT-Kompagniet ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
<b>Aktiver</b>			
Aktiver i virksomheden			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		8.214	10.952
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>8.214</b>	<b>10.952</b>
Andre tilgodehavender		79.277	78.708
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>79.277</b>	<b>78.708</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>87.491</b>	<b>89.660</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		69.943	42.004
<b>Varebeholdninger</b>		<b>69.943</b>	<b>42.004</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.071.806	846.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		503.500	475.000
Tilgodehavende selskabsskat		0	88.600
Andre tilgodehavender		27.240	303.635
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	20.500
Periodeafgrænsningsposter		0	38.358
Udsudte skatteaktiver		0	275.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.602.546</b>	<b>2.047.131</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>99.763</b>	<b>16.438</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.772.252</b>	<b>2.105.573</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.859.743</b>	<b>2.195.233</b>

IT-Kompagniet ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-928.347	-8.948
<b>Egenkapital</b>		<b>-428.347</b>	<b>491.052</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		142.102	223.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.339.953	555.768
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	87.424
Selskabsskat		409.350	497.950
Anden gæld		396.685	339.987
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.288.090</b>	<b>1.704.181</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.288.090</b>	<b>1.704.181</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.859.743</b>	<b>2.195.233</b>
Usikkerhed om going concern	5		
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for IT-Kompagniet ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelserne, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingsaftaler og lejekontrakter oplyses under eventualforpligtelser.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Noter

	2011/12	2010/11
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger	1.558.433	2.239.307
Omkostninger til social sikring	37.488	112.705
Andre personaleomkostninger	32.412	109.244
	<b>1.628.333</b>	<b>2.461.256</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	1.000	-71.977
Årets regulering af udskudt skat	275.000	7.028
	<b>276.000</b>	<b>-64.949</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	8.949	646.005
Årets tilgang	-937.296	-654.953
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-928.347</b>	<b>-8.948</b>

**5. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt hele egenkapitalen. Uagtet at årets resultat ikke har levet op til ledelsens forventninger, er det fortsat ledelsens forventning, at selskabet vil kunne retablere egenkapitalen ved egen indtjening eller gældskonvertering.

Selskabets kapitalejere har afgivet støtteerklæring til selskabet frem til udgangen af næste regnskabsår.

Årsrapporten er på denne baggrund aflagt med fortsat drift for øje.

## Noter

### **6. Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået lejeaftaler med en samlet årlig husleje på i alt 257.400 kr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, der udløber den 1. januar 2015. Restforpligtelsen udgør kr. 630.000 på statusdagen.

### **7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.