

## **IT-Kompagniet ApS**

**CVR-nummer 29323240**

## **Årsrapport 2012/2013**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 20. december 2013



Mikael Tarnø

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	2
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
<b>Ledelsesberetning</b>	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

IT-Kompagniet ApS  
Transformervej 10  
2730 Herlev

CVR-nummer: 29323240  
Regnskabsperiode: 1. juli 2012 - 30. juni 2013

### Hovedaktivitet

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

### Direktion

Kim Alsted  
Mikael Tarne

### Revisor

Dansk Revision Viborg  
Registreret revisionsaktieselskab  
Agerlandsvej 16  
8800 Viborg

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for IT-Kompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, 20. december 2013

Direktionen:

Kim Alsted



Mikael Tårne

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Til kapitalejeren i IT-Kompagniet ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IT-Kompagniet ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, 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, at 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 vurderingen 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold herfor henleder vi opmærksomheden på note 4 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse har ledelsesberetningen redegjort for selskabets økonomiske stilling og tiltag til reetablering af kapitalen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 20. december 2013

#### Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab



Per Tange

Registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udviser et underskud på DKK 654.441, som må betragtes som værende utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er tabt. Uagtet at årets resultat ikke har levet op til ledelsens forventninger, er det fortsat ledelsens forventning, at selskabet vil kunne reetablere 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.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

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

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Note	Resultatopgørelse	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>845.091</b>	<b>955</b>
1	Personaleomkostninger	-1.687.746	-1.668
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-2.738	-3
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-845.394</b>	<b>-715</b>
	Finansielle indtægter	209.681	83
	Finansielle omkostninger	-18.728	-29
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-654.441</b>	<b>-661</b>
2	Skat af årets resultat	0	-276
	<b>Årets resultat</b>	<b>-654.441</b>	<b>-937</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Overført resultat primo	-928.348	9
	Årets resultat	-654.441	-937
	<b>Til disposition i alt</b>	<b>-1.582.788</b>	<b>-928</b>
	Overført resultat ultimo	-1.582.788	-928
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-1.582.788</b>	<b>-928</b>

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.976	8
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>29.976</b>	<b>8</b>
	Deposita	79.859	79
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>79.859</b>	<b>79</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>109.836</b>	<b>87</b>
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	17.716	70
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>17.716</b>	<b>70</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	632.637	1.072
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.150	504
	Andre tilgodehavender	16.000	27
	Periodeafgrænsningsposter	12.125	0
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>749.912</b>	<b>1.603</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>154.768</b>	<b>100</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>922.395</b>	<b>1.772</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.032.231</b>	<b>1.860</b>

Note	Balance	2012/13 DKK	2011/12 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	-1.582.788	-928
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-1.082.788</b>	<b>-428</b>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	485.331	1.340
	Gæld til tilknyttede virksomheder	988.223	0
	Selskabsskat	0	409
	Anden gæld	641.465	539
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.115.019</b>	<b>2.288</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>2.115.019</b>	<b>2.288</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.032.231</b>	<b>1.860</b>
4	Usikkerheder om going concern		
5	Eventualforpligtelser		
6	Leje- og leasingforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012/13	2011/12		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>			
	Løn og gager	1.576.650	1.542	
	Andre omkostninger til social sikring	111.097	126	
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.687.746</b>	<b>1.668</b>	
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>			
	Regulering af udskudt skat	0	275	
	Regulering af tidl. års skat	0	1	
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>0</b>	<b>276</b>	
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	-928	-428
	Årets resultat	0	-654	-654
	<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>-1.583</b>	<b>-1.083</b>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 4 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises.

#### 5 Eventualforpligtelser

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

#### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter, der udløber den 1. januar 2015.

<b>Noter</b>	2012/13	2011/12
	DKK	1.000 DKK

---

**7      Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.