

## **IT-Hotellet ApS**

Fruens Alle 8

5874 Hesselager

CVR-nr. 33770677

## **Årsrapport**

01-07-2023 - 30-06-2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 18-12-2024

---

Thomas Vandsted Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

**IT-Hotellet ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 for IT-Hotellet 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. 30-06-2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Udlandet, den 18-12-2024

### **Direktion**

Thomas Vandsted Nielsen  
Direktør

**IT-Hotellet ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i IT-Hotellet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-Hotellet ApS for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 18-12-2024

### **Råd & Revision**

#### **Registreret revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen  
Registreret revisor  
mne604

## IT-Hotellet ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	IT-Hotellet ApS Fruens Alle 8 5874 Hesselager
CVR-nr.	33770677
Hjemsted	Svendborg
Regnskabsår	01-07-2023 - 30-06-2024
<b>Direktion</b>	Thomas Vandsted Nielsen
<b>Revisor</b>	Råd & Revision Registreret revisionsvirksomhed Engtoften 12 Erritsø 7000 Fredericia
CVR-nr.	25593995

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive IT-virksomhed med servicering/hosting af IT-programmel, salg af hardware samt videoovervågning for B-T-B kunder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2023 - 30-06-2024 udviser et resultat på kr. -443.642, og selskabets balance pr. 30-06-2024 udviser en balancesum på kr. 669.040, og en egenkapital på kr. -363.297.

Årets resultat betragtes som utilfredsstillende, og det negative resultat skyldes primært at selskabet i maj/juni 2024 blev udsat for 2 på hinanden følgende hacker angreb, som har medført store tab og hensættelser.

Selskabets forretningsgrundlag er tabt, og selskabet blev i den forbindelse reelt insolvent. Det er lykkedes ledelsen at forhandle en frivillig akkord med alle væsentlige kreditorer, hvorved selskabet formodes at undgå en konkurs, og hvorved selskabet ikke længere vurderes insolvent.

Ledelsen vil snarest muligt tage skridt til en solvent likvidation af selskabet.

På baggrund af disse forhold, aflægges årsregnskabet udfra principperne for going concern.

Ledelsen henviser iøvrigt til note 2.

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelt

Årsrapporten for IT-Hotellet ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætning fra levering af serviceydelser indregnes lineært i nettoomsætningen i takt med leveringen af ydelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, lokaler og administration.

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### 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 på gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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 som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Gældsforpligtelser

#### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

IT-Hotellet ApS

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.031.378</b>	<b>3.165.091</b>
Personaleomkostninger	1	-2.466.876	-1.846.452
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-25.788	-54.011
<b>Driftsresultat</b>		<b>-461.286</b>	<b>1.264.628</b>
Finansielle indtægter		15.266	12.669
Andre finansielle omkostninger		-2.970	-53.078
<b>Resultat før skat</b>		<b>-448.990</b>	<b>1.224.219</b>
Skat af årets resultat		5.348	-270.154
<b>Årets resultat</b>		<b>-443.642</b>	<b>954.065</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	300.000
Overført resultat		-443.642	654.065
		<b>-443.642</b>	<b>954.065</b>

## Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.411
Indretning af lejede lokaler		0	20.376
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>25.787</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>25.787</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.106	27.303
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	140.385
Andre tilgodehavender		152.042	621.066
Periodeafgrænsningsposter		0	45.444
<b>Tilgodehavender</b>		<b>169.148</b>	<b>834.198</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>499.892</b>	<b>132.514</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>669.040</b>	<b>966.712</b>
<b>Aktiver</b>		<b>669.040</b>	<b>992.499</b>

## Balance 30. juni 2024

	Note	2024 kr.	2023 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-443.297	345
Udbytte for regnskabsåret		0	300.000
<b>Egenkapital</b>		<b>-363.297</b>	<b>380.345</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	5.348
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>5.348</b>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	252.693
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>252.693</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.010	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		676.506	113.625
Gæld til tilknyttede virksomheder		34.392	0
Anden gæld		319.429	240.488
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.032.337</b>	<b>354.113</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.032.337</b>	<b>606.806</b>
<b>Passiver</b>		<b>669.040</b>	<b>992.499</b>

Usikkerhed om going concern	2
Eventualforpligtelser	3
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	5

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomheds kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 01-07-2023	80.000	345	300.000	380.345
Betalt udbytte			-300.000	-300.000
Årets resultat		-443.642	0	-443.642
<b>Egenkapital 30-06-2024</b>	<b>80.000</b>	<b>-443.297</b>	<b>0</b>	<b>-363.297</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## Noter

	2023/24	2022/23
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.350.253	1.711.497
Pensioner	97.451	80.984
Andre omkostninger til social sikring	10.184	19.278
Andre personaleomkostninger	8.988	34.693
	<b>2.466.876</b>	<b>1.846.452</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>

## 2. Usikkerhed om going concern

Selskabet har i det forløbne regnskabsår tabt sin kapital, på grund af underskud.

Underskuddet skyldes primært at selskabet i maj/juni 2024 blev udsat for 2 på hinanden følgende hacker angreb, som har medført store tab og hensættelser.

Selskabets forretningsgrundlag er tabt, og selskabet blev i den forbindelse reelt insolvent. Det er lykkedes ledelsen at forhandle en frivillig akkord med alle væsentlige kreditorer, hvorved selskabet formodes at undgå en konkurs, og hvorved selskabet ikke længere vurderes insolvent.

Ledelsen vil snarest muligt tage skridt til en solvent likvidation af selskabet.

Det er således ledelsens opfattelse at forudsætningerne er tilstede for at betragte selskabet som en going concern, og man har valgt at aflægge årsregnskabet ud fra disse forudsætninger.

## 3. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Vandsted Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

## 4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt virksomhedspant på tkr. 800 i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill, domænenavne, andre immaterielle rettigheder, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg.

De pantsatte aktiver har en bogført værdi på t kr. 17.

## 5. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået lejeaftale på serverrum med tilbehør med en årlig leje på tkr. 144. Aftalen er opsagt pr. 31. juli 2024.

Herudover har selskabet indgået lejeaftale på servere med en årlig leje på tkr. 100. Aftalen er opsagt pr. 31. juli 2024.