

Thornico IT A/S

Balticagade 20
8000 Aarhus C

CVR-nr. 12 69 97 94

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 24. maj 2019



Christian Nicholas Rosenkrantz Stadil
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	8
Balance pr. 31. december 2018	9
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Thornico IT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

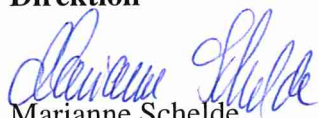
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

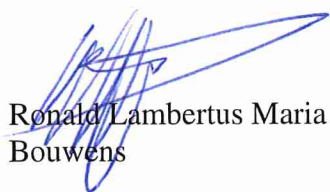
Aarhus, den 24. maj 2019

Direktion


Marianne Schelde
adm. direktør

Bestyrelse


Christian Nicholas
Rosenkrantz Stadil
formand


Ronald Lambertus Maria
Bouwens


Marianne Schelde

Selskabsoplysninger

Selskabet

Thornico IT A/S
Balticagade 20
8000 Aarhus C

Telefon: 82303535

CVR-nr.: 12 69 97 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Christian Nicholas
Rosenkrantz Stadil, formand
Ronald Lambertus Maria Bouwens
Marianne Schelde

Direktion

Marianne Schelde, adm. direktør

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Thornico A/S, CVR-nr. 15 96 02 05.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive IT-virksomhed og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 100.548, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 848.656.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Thornico IT A/S for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 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 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.838.449	7.552.723
Personaleomkostninger	1	<u>-6.947.334</u>	<u>-5.989.235</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		891.115	1.563.488
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-994.787	-1.410.304
Resultat før finansielle poster		-103.672	153.184
Finansielle omkostninger	2	<u>-25.235</u>	<u>-99.805</u>
Resultat før skat		-128.907	53.379
Skat af årets resultat	3	<u>28.359</u>	<u>-11.744</u>
Årets resultat		<u>-100.548</u>	<u>41.635</u>
Overført resultat		<u>-100.548</u>	<u>41.635</u>
		<u>-100.548</u>	<u>41.635</u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.079.679	2.357.188
Indretning af lejede lokaler		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.079.679</u>	<u>2.357.188</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.079.679</u>	<u>2.357.188</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>125.019</u>	<u>130.800</u>
Varebeholdninger		<u>125.019</u>	<u>130.800</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.737.532	1.123.752
Udskudt skatteaktiv		167.187	225.707
Selskabsskat		86.880	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>693.997</u>	<u>506.205</u>
Tilgodehavender		<u>3.685.596</u>	<u>1.855.664</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.810.615</u>	<u>1.986.464</u>
Aktiver i alt		<u><u>6.890.294</u></u>	<u><u>4.343.652</u></u>

Balance pr. 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		<u>348.656</u>	<u>449.200</u>
Egenkapital	5	<u>848.656</u>	<u>949.200</u>
Banker		452.227	1.087.651
Leasingforpligtelser		194.333	561.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		953.616	1.003.544
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.712.374	32.420
Gæld til associerede virksomheder		0	14.798
Selskabsskat		0	79.161
Anden gæld		<u>729.088</u>	<u>615.878</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>6.041.638</u>	<u>3.394.452</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.041.638</u>	<u>3.394.452</u>
Passiver i alt		<u><u>6.890.294</u></u>	<u><u>4.343.652</u></u>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.082.562	4.992.906
Andre omkostninger til social sikring	85.418	91.373
Andre personaleomkostninger	779.354	904.956
	<u>6.947.334</u>	<u>5.989.235</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>11</u>	<u>9</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	14.798
Andre finansielle omkostninger	8.808	7.708
Kursreguleringer omkostninger	16.427	77.299
	<u>25.235</u>	<u>99.805</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-86.879	79.163
Årets udskudte skat	58.520	-67.419
	<u>-28.359</u>	<u>11.744</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	8.004.090	1.357.556
Tilgang i årets løb	1.717.278	0
Kostpris 31. december 2018	9.721.368	1.357.556
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	5.646.902	0
Årets afskrivninger	994.787	1.357.556
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	6.641.689	1.357.556
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	3.079.679	0

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	449.204	949.204
Årets resultat	0	-100.548	-100.548
Egenkapital 31. december 2018	500.000	348.656	848.656

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thornico A/S (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Der er ingen eventualaktiver og -forpligtelser d. 31. december 2018.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed eller givet pant af nogen art.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse
Thornico A/S
CVR-nr. 15 96 02 05
Havnegade 36, 2, 5000 Odense

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Thornico A/S, CVR-nr. 15 96 02 05.