

Cito IT A/S
Rypevang 1
3450 Allerød
CVR-nr. 16724041

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.10.2016

Dirigent



Navn: Jens Rønholt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.06.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cito IT A/S
Rypevang 1
3450 Allerød

CVR-nr.: 16724041
Hjemsted: Allerød
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Jens Rønholt, formand
Bo Lennart Nielsen
Lars Persson
Torben Hall Jensen
Edvard Baasch

Direktion

Bo Lennart Nielsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Cito IT A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Allerød, den 14.09.2016

Direktion



Bo Lennart Nielsen


Bestyrelse



Jens Rønholt
formand



Torben Hall Jensen



Bo Lennart Nielsen



Edvard Baasch



Lars Persson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Cito IT A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Cito IT A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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.

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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

København, den 14.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556



Jens Baes

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at levere vertikale software- og brancheløsninger samt tilhørende services. Brancheløsninger er primært rettet mod apotekerbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 4.357 t.kr. mod 3.834 t.kr. i 2014/15. Ledelsen anser resultatet som værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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 som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets afskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		13.013.816	11.668
Personaleomkostninger	1	(7.243.719)	(6.485)
Af- og nedskrivninger	2	(166.500)	(216)
Driftsresultat		5.603.597	4.967
Andre finansielle indtægter		511	25
Andre finansielle omkostninger		(10.269)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		5.593.839	4.992
Skat af ordinært resultat	3	(1.237.313)	(1.158)
Årets resultat		<u>4.356.526</u>	<u>3.834</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		4.000.000	5.000
Overført resultat		356.526	(1.166)
		<u>4.356.526</u>	<u>3.834</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		417.848	526
Indretning af lejede lokaler		35.525	47
Materielle anlægsaktiver	4	<u>453.373</u>	<u>573</u>
Deposita		105.000	105
Finansielle anlægsaktiver		<u>105.000</u>	<u>105</u>
Anlægsaktiver		<u>558.373</u>	<u>678</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.130.070	1.661
Varebeholdninger		<u>1.130.070</u>	<u>1.661</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	1.506.077	1.269
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		250	0
Andre tilgodehavender		70.272	0
Periodeafgrænsningsposter		546.033	747
Tilgodehavender		<u>2.122.632</u>	<u>2.016</u>
Likvide beholdninger		<u>8.427.813</u>	<u>8.028</u>
Omsætningsaktiver		<u>11.680.515</u>	<u>11.705</u>
Aktiver		<u>12.238.888</u>	<u>12.383</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	500.000	500
Overført overskud eller underskud		3.053.101	2.697
Forslag til udbytte for regnskabsåret		4.000.000	5.000
Egenkapital		<u>7.553.101</u>	<u>8.197</u>
Udskudt skat		17.600	25
Hensatte forpligtelser		<u>17.600</u>	<u>25</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		462.667	697
Skyldig selskabsskat		1.244.713	1.195
Anden gæld	7	2.960.807	2.269
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.668.187</u>	<u>4.161</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.668.187</u>	<u>4.161</u>
Passiver		<u>12.238.888</u>	<u>12.383</u>
Eventualforpligtelser	8		
Ejerforhold	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.696.575	5.000.000	8.196.575
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Årets resultat	0	356.526	4.000.000	4.356.526
Egenkapital ultimo	500.000	3.053.101	4.000.000	7.553.101

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	6.756.924	6.074
Pensioner	307.603	253
Andre omkostninger til social sikring	179.192	158
	7.243.719	6.485
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	15	13
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	166.500	166
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	50
	166.500	216
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	1.244.713	1.195
Ændring af udskudt skat	(7.400)	(13)
Regulering vedrørende tidligere år	0	(24)
	1.237.313	1.158
	Andre an-	Indretning af
	læg, drifts-	lejede loka-
	materiel og	ler
	inventar	kr.
	kr.	kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	850.601	224.489
Tilgange	47.344	0
Kostpris ultimo	897.945	224.489
Af- og nedskrivninger primo	(325.438)	(177.123)
Årets afskrivninger	(154.659)	(11.841)
Af- og nedskrivninger ultimo	(480.097)	(188.964)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	417.848	35.525

Noter

5. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Af tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser forfalder 378 t.kr. efter mere end et år fra balancedagen.

	<u>Antal</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
6. Virksomhedskapital		
Ordinære aktier	5.000	500.000
	5.000	500.000

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

	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
7. Anden gæld		
Moms og afgifter	1.038.714	873
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	31.282	28
Feriepengeforpligtelser	1.245.000	1.138
Andre skyldige omkostninger	645.811	230
	2.960.807	2.269

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejekontrakt, som er uopsigelig indtil 1. januar 2017. Derefter kan lejekontrakten opsiges med 12 måneders varsel. Den årlige leje udgjorde 441 t.kr. ekskl. moms i regnskabsåret 2015/16.

9. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Cito Holding A/S, Akelejevej 11, 9800 Hjørring
Bo Soft Holding ApS, Rypevang 1, 3450 Allerød