

ITM A/S

Lejrvej 39 - 41, 1.tv.
Kr Værløse
3500 Værløse

CVR-nr. 20206586

Årsrapport for 2016

19. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. juni 2017

Michael Rodler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

ITM A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

ITM A/S
Lejrvej 39 - 41, 1.tv.
Kr Værløse
3500 Værløse

CVR-nr.

20206586

Stiftelsesdato

1. juli 1997

Regnskabsår

1. januar 2016 - 31. december 2016

Bestyrelse

Lise Christensen-Dalsgaard , Formand
Michael Rodler
John Henry Larsen

Direktion

Michael Rodler , Direktør

Revisor

Regnskabsfabrikanten A/S
Hjejlevej 16
6920 Videbæk
CVR-nr.: 33750889

ITM A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for ITM 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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.

Værløse, den 12. juni 2017

Direktion

Michael Rodler
Direktør

Bestyrelse

Lise Christensen-Dalsgaard
Formand

Michael Rodler

John Henry Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ITM A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for ITM A/S for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Videbæk, den 12. juni 2017

Regnskabsfabrikanten A/S

CVR-nr. 33750889

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med kontormaskiner og andet kontorudstyr samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. 415.925, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 4.551.916, og en egenkapital på kr. 961.160.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.693.202	1.976.614
Personaleomkostninger	1	-3.079.813	-2.635.819
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.972	-107.916
Driftsresultat		545.417	-767.121
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		114.151	44.686
Andre finansielle indtægter		82.105	80.666
Andre finansielle omkostninger		-193.313	-131.340
Resultat før skat		548.360	-773.109
Skat af årets resultat		-132.435	121.539
Årets resultat		415.925	-651.570
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		415.925	-651.570
Resultatdisponering		415.925	-651.570

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.000	160.972
Materielle anlægsaktiver		17.000	160.972
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.269.659	1.141.514
Andre tilgodehavender		78.031	78.031
Finansielle anlægsaktiver		1.347.690	1.219.545
Anlægsaktiver		1.364.690	1.380.517
Fremstillede varer og handelsvarer		519.766	575.248
Varebeholdninger		519.766	575.248
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.225.231	182.814
Udsudte skatteaktiver		682.944	815.379
Andre tilgodehavender		0	14.369
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	759.285	681.137
Periodeafgrænsningsposter		0	3.985
Tilgodehavender		2.667.460	1.697.684
Omsætningsaktiver		3.187.226	2.272.932
Aktiver		4.551.916	3.653.449

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	461.160	45.235
Egenkapital		961.160	545.235
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	92.340
Langfristede gældsforpligtelser		0	92.340
Gæld til banker		1.121.753	1.070.291
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		29.561	80.478
Leverandører af varer og tjenesteydelser		573.212	932.851
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.866.230	932.254
Kortfristede gældsforpligtelser		3.590.756	3.015.874
Gældsforpligtelser		3.590.756	3.108.214
Passiver		4.551.916	3.653.449
Usikkerhed om going concern	5		
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.963.090	2.524.452
Pensioner	79.344	79.344
Andre omkostninger til social sikring	37.379	32.023
	<u>3.079.813</u>	<u>2.635.819</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>4</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse er i året forrentet med 10%.

3. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

4. Overført resultat

Saldo primo	45.235	696.805
Årets tilgang	415.925	-651.570
Saldo ultimo	<u>461.160</u>	<u>45.235</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets bankforbindelse og øvrige kreditorer fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed. Det er ledelsens klare opfattelse, at dette vil være tilfældet.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdiansættelsen af nedennævnte regnskabsposter er behæftet med usikkerhed. Værdiansættelsen er i høj grad relateret til den fremtidige indtjening i ITM A/S.

- Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder
- Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse
- Udsudte skatteaktiver

7. 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 ITM Invest A/S, der er administrationselskab i sambeskatningen.

Selskabets øvrige eventualforpligtelser udgør pr. statusdagen t.kr. 233.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for pengeinstitutter er der deponeret skadesløsbrev omfattende virksomhedspant på nom t.kr. 1.300. Virksomhedspantet omfatter goodwill, varelager, varedebitorer og driftsmidler.

Der er derudover ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for ITM A/S for 2016 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og 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 og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og 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

Anvendt regnskabspraksis

-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.

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 tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter bankindestående og kassebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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 betalte acontoskatter.