



RevisorGården

Godkendte Revisorer A/S

ITM A/S

Havnevej 1, 1. Lok 24
4000 Roskilde

CVR-nr. 20206586

Årsrapport for 2022

25. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

Michael Rodler
Dirigent



ITM A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

ITM A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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.

Roskilde, den 24. maj 2023

Direktion

Michael Rodler
Direktør

Bestyrelse

Lise Christensen-Dalsgaard
Formand

John Henry Larsen

Michael Rodler

ITM A/S

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 2022 - 31. december 2022 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 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.

Holbæk, den 24. maj 2023

RevisorGården

Godkendte Revisorer A/S

CVR-nr. 19720705

Martin Skovholm

Godkendt revisor

mne15937

ITM A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ITM A/S Havnevej 1, 1. Lok 24 4000 Roskilde
CVR-nr.	20206586
Stiftelsesdato	1. juli 1997
Hjemsted	Roskilde
Regnskabsår	1. januar 2022 - 31. december 2022
Bestyrelse	Lise Christensen-Dalsgaard John Henry Larsen Michael Rodler, Direktør
Direktion	Michael Rodler
Revisor	RevisorGården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk
Hjemmeside	www.rgh.dk
CVR-nr.	19720705
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Schweizerpladsen 6 4200 Slagelse

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i handel med kontormaskiner og andet kontorudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. 2.115.406, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en balancesum på kr. 962.880, og en egenkapital på kr. -2.794.952.

Forventninger til fremtiden

Vi henleder opmærksomheden på note 2 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets fortsatte drift er betinget af at der opnås overskudsgivende drift i de kommende år. Det er ledelsens opfattelse, at forventningerne til det kommende års resultat, at der fortsat opnås positiv indtjening, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Resultatopgørelse

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste		3.760.299	1.949.703
Personaleomkostninger	1	-1.470.673	-4.311.787
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-16.400
Driftsresultat		2.289.626	-2.378.484
Andre finansielle indtægter		-46.412	0
Finansielle omkostninger		-127.808	-154.572
Resultat før skat		2.115.406	-2.533.056
Skat af årets resultat		0	-997.553
Årets resultat		2.115.406	-3.530.609
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.115.406	-3.530.609
Resultatdisponering		2.115.406	-3.530.609

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		17.000	63.467
Materielle anlægsaktiver		17.000	63.467
Anlægsaktiver		17.000	63.467
Fremstillede varer og handelsvarer		304.659	485.673
Varebeholdninger		304.659	485.673
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		282.095	461.775
Andre tilgodehavender		27.000	0
Periodeafgrænsningsposter		5.101	1.642
Tilgodehavender		314.196	463.417
Likvide beholdninger		327.025	63.875
Omsætningsaktiver		945.880	1.012.965
Aktiver		962.880	1.076.432

Balance 31. december 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-3.294.952	-5.410.358
Egenkapital		-2.794.952	-4.910.358
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	36.866
Leverandører af varer og tjenesteydelser		343.126	1.369.120
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		2.283.409	3.886.904
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.131.297	693.900
Kortfristede gældsforpligtelser		3.757.832	5.986.790
Gældsforpligtelser		3.757.832	5.986.790
Passiver		962.880	1.076.432
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Særlige poster	5		

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	1.370.007	4.179.255
Pensioner	57.959	84.809
Andre omkostninger til social sikring	42.707	47.723
	1.470.673	4.311.787
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2022 negativ med t.kr. 2.795. Det er ledelsens forventning, at der fortsat opnås overskudsgivende drift, samt at selskabets egenkapital er retableret indenfor de kommende regnskabsår ved egen indtjening.

Selskabets ledelse har udstedt tilbagetrædelseserklæring for mellemværende med selskabet på dkr. 1.131.297, til fordel for øvrige kreditorer.

Årsregnskabet, i overensstemmelse hermed, er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

3. Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende biler med en samlet forpligtelse på t.kr. 319.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er deponeret skadesløsbrev på nom. t.kr. 1.300, omfattende virksomhedspant med pant i driftsmidler, goodwill, tilgodehavender fra salg samt varelager. Den bogførte værdi af pantsatte aktiver udgør t.kr. 604.

5. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensationer fra COVID-19 hjælpepakker.

Lønrefusion	1.733	354.279
Covid-19 kompensation faste omkostninger	0	130.634
Tab/gevinst ved salg af driftsmidler	6.034	0
Saldo ultimo	7.767	484.913

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ITM A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra 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

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver og modtagne kompensationer som følge af erstatninger for Covid-19.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiviet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Andre tilgodehavender består af depositum/forudbetalt leje på kontorlejemål.

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.

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.

ITM A/S

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Michael Rodler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rodler

Direktør

ID: f83e8cb2-e27b-432c-9f91-a2668bdc86b6

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2023 kl.: 20:42:57

Underskrevet med MitID



Lise Christensen-Dalsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lise Christensen-Dalsgaard

Bestyrelsesformand

ID: 6bf7348a-35f9-4669-91e6-584cc4a2b229

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2023 kl.: 20:45:08

Underskrevet med MitID



Michael Rodler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rodler

Bestyrelsesmedlem

ID: f83e8cb2-e27b-432c-9f91-a2668bdc86b6

Tidspunkt for underskrift: 01-06-2023 kl.: 20:45:30

Underskrevet med MitID



John Henry Larsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

John Henry Larsen

Bestyrelsesmedlem

ID: 2a7b9641-b01e-4479-835b-39dacf5c00b5

Tidspunkt for underskrift: 02-06-2023 kl.: 10:38:05

Underskrevet med MitID



Martin Skovholm

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Skovholm

Revisor

ID: 1196167076732

Tidspunkt for underskrift: 02-06-2023 kl.: 11:10:30

Underskrevet med NemID

NEM ID

Michael Rodler

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Rodler

Dirigent

ID: f83e8cb2-e27b-432c-9f91-a2668bdc86b6

Tidspunkt for underskrift: 05-06-2023 kl.: 14:55:52

Underskrevet med MitID

