



RevisorGården

Godkendte Revisorer AIS

ITM A/S

Lejrvej 39, 1, tv
3500 Værløse

CVR-nr. 20206586

Årsrapport for 2021

24. 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 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 14. juni 2022

Direktion

Michael Rodler
Direktør

Bestyrelse

Lise Christensen-Dalsgaard
Formand

John Henry Larsen
Medlem

Michael Rodler
Medlem

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 2021 - 31. december 2021 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 14. juni 2022

RevisorGården

Godkendte Revisorer A/S

CVR-nr. 19720705

Martin Skovholm

Godkendt revisor

mne15937

ITM A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	ITM A/S Lejrvej 39, 1, tv 3500 Værløse
Telefon	44472525
E-mail	mr@itm.dk
CVR-nr.	20206586
Stiftelsesdato	1. juli 1997
Hjemsted	Furesø (Værløse)
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Bestyrelse	Lise Christensen-Dalsgaard John Henry Larsen Michael Rodler, Direktør
Direktion	Michael Rodler, Direktør
Revisor	RevisorGården Godkendte Revisorer A/S Kalundborgvej 60 4300 Holbæk
Telefon	59446577
E-mail	info@rgh.dk
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 2021 - 31. december 2021 udviser et resultat på kr. -3.530.609, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en balancesum på kr. 1.076.432, og en egenkapital på kr. -4.910.358.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Bortset fra udbruddet af COVID-19 virus har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Den hastige spredning af COVID-19 virussen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er i betydeligt omfang berørt af de gennemførte restriktioner.

De restriktioner, der blev indført i forbindelse med udbruddet af COVID-19 har haft stor negativ betydning for driften af virksomheden. Virksomhedens indtægter er baseret på reparation og salg af kontormaskiner. Både service samt salg sker gennem fysiske besøg hos kunder. Grundet nedlukningen har det i store perioder af året været helt umuligt at aflægge besøg hos virksomhedens kunder. Dette enten fordi man i sagens natur ikke ønskede besøg eller simpelthen fordi kontaktpersoner arbejdede hjemmefra som hjemsendte. Endvidere har forbruget af print været begrænset, hvilket også har medført et mindre behov for service.

Det samlede tab som følge af COVID-19 virussen er opgjort til tabt omsætning med 54% i forhold til omsætningen i år 2019. Opgørelsen fremgår af note 5 Særlige poster, hvortil henvises.

Selskabet har gjort brug af de hjælpepakker, som myndighederne har iværksat for at understøtte erhvervslivet.

Selskabets ledelse har tilkendegivet, at for nuværende har selskabet den nødvendige likviditet til rådighed, for at fortsætte driften.

Selskabets årsrapport er derfor aflagt med fortsat drift for øje.

Årets udvikling og resultat anses utilfredsstillende, men med de dramatisk ændrede omstændigheder, har det desværre været en uundgåelig følge.

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, på baggrund af aktiviteten der er muliggjort ved restriktionens ophør samt 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	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.949.703	3.277.687
Personaleomkostninger	1	-4.311.787	-4.520.110
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-16.400	-16.400
Driftsresultat		-2.378.484	-1.258.823
Finansielle omkostninger		-154.572	-159.504
Resultat før skat		-2.533.056	-1.418.327
Skat af årets resultat		-997.553	309.110
Årets resultat		-3.530.609	-1.109.217
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.530.609	-1.109.217
Resultatdisponering		-3.530.609	-1.109.217

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		63.467	79.867
Materielle anlægsaktiver		63.467	79.867
Anlægsaktiver		63.467	79.867
Fremstillede varer og handelsvarer		485.673	310.649
Varebeholdninger		485.673	310.649
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		461.775	426.579
Udskudte skatteaktiver		0	997.553
Periodeafgrænsningsposter		1.642	241.500
Tilgodehavender		463.417	1.665.632
Likvide beholdninger		63.875	379
Omsætningsaktiver		1.012.965	1.976.660
Aktiver		1.076.432	2.056.527

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-5.410.358	-1.879.749
Egenkapital		-4.910.358	-1.379.749
Gæld til banker		0	499.196
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		36.866	54.636
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.369.120	337.649
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.886.904	2.542.342
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		693.900	2.453
Kortfristede gældsforpligtelser		5.986.790	3.436.276
Gældsforpligtelser		5.986.790	3.436.276
Passiver		1.076.432	2.056.527
Usikkerhed om going concern	2		
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		
Særlige poster	5		

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger	4.179.255	4.386.265
Pensioner	84.809	90.263
Andre omkostninger til social sikring	47.723	43.582
	4.311.787	4.520.110
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>6</u>	<u>6</u>

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31. december 2021 negativ med t.kr. 4.910. Det er ledelsens forventning, at der fortsat opnås overskudsgivende drift, samt at selskabets egenkapital er reableret indenfor de kommende regnskabsår ved egen indtjening.

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

3. Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende varebiler med en samlet forpligtelse på t.kr. 51.

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. 1.011.

5. Særlige poster

Selskabet har modtaget kompensationer fra COVID-19 hjælpepakker.

Covid-19 Lønkomensation	354.279	159.524
Covid-19 kompensation faste omkostninger	130.634	0
Saldo ultimo	484.913	159.524

Selskabet har fra 2019 til 2021 konstateret et fald i omsætningen på 54%.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for ITM A/S for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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	3-10 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,

Anvendt regnskabspraksis

komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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 aktivitet 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.

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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Michael Rodler

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-980105932520
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 16:11:37
Underskrevet med NemID

Lise Christensen-Dalsgaard

Som Bestyrelsesformand NEM ID
PID: 9208-2002-2-959523148309
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 19:31:26
Underskrevet med NemID

Michael Rodler

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-980105932520
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2022 kl.: 16:14:00
Underskrevet med NemID

John Henry Larsen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-973956859455
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 10:23:45
Underskrevet med NemID

Martin Skovholm

Som Revisor NEM ID
RID: 1196167076732
Tidspunkt for underskrift: 30-06-2022 kl.: 10:29:30
Underskrevet med NemID

Michael Rodler

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-980105932520
Tidspunkt for underskrift: 01-07-2022 kl.: 06:25:16
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 54204upSnq247941155