

IT-Plus ApS

Lyngbakken 14 A
4540 Fårevejle
CVR-nr. 20 40 36 32

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 20/4 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af regnskab	2-3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-17

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for IT-Plus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af selskabets finansielle stilling, samt en beskrivelse af de væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer, som selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fårevejle, den 20/4 2016

Direktion:



Tom Olesen

Revisors erklæring om opstilling af regnskab

Til den daglige ledelse i IT-Plus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-Plus ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 Ethiske 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 opstillingen 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.

Gentofte, den 20/12 2016
V & Co Revision
CVR-nr. 34 62 23 10



Thomas Viscovich
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT-Plus ApS
Lyngbakken 14A
4540 Fårevejle

CVR-nr.: 2040 36 32
Stiftet: 1. juni 1997
Hjemsted: Fårevejle
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Tom Olesen

Revision

V & Co Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Smakkegårdsvej 217
2820 Gentofte

Hovedaktiviteter

Virksomhedsrådgivning og anden rådgivning driftsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Af anden gæld udgør gæld til anpartshaver t.kr 836, som har bekræftet at træde tilbage fra øvrige kreditorer frem til 31. december 2016. Baseret herpå anser ledelsen selskabet som værende i fortsat drift

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsrapporten for IT Plus ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabsloven § 110.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder 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. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Personaleomkostninger mv.

Personale omkostninger indeholder omkostninger til lønninger mv.

Indtægt kapitalandele i tilknyttede/associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede/associerede virksomheder idet omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCEN

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i datter/associerede virksomheder indregnes til kostpris. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives denne til lavere værdi.

Kostprisen reduceres med modtaget udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidpunktet.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuelt restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år
---	--------

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indeværende års anvendte skattesats.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "selskabsskat" under gældsforpligtelser. Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender og gældsforpligtelser i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
	-24.720	-5
	BRUTTOFORTJENESTE	
1	Personaleomkostninger	0
	Afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0
	DRIFTSRESULTAT	-24.720
	Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0
2	Finansielle indtægter	2.888
3	Finansielle omkostninger	-196.076
	RESULTAT FØR SKAT	-217.908
4	Skat af årets resultat	0
	ÅRETS RESULTAT	-217.908
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Overført resultat	-217.908
	DISPONERET I ALT	-217.908

Balance

pr. 31. december 2015

AKTIVER		
Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
5 Materielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	50.000	0
6 Finansielle anlægsaktiver	50.000	0
ANLÆGSAKTIVER	50.000	0
Tilgodehavender fra salg	0	0
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	250.911	0
Andre tilgodehavender	0	0
Tilgodehavender	250.911	0
Værdipapirer	9.135	6
Likvide beholdninger	47.309	3
OMSÆTNINGSAKTIVER	307.355	9
AKTIVER	357.355	9

Balance

pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overkurs ved emission	0	0
Overført resultat	-612.212	-394
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
7 EGENKAPITAL	-487.212	-269
Hensættelse til udskudt skat	0	0
HENSATTE FORPLIGTELSER	0	0
Gæld til kreditinstitutter	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
Selskabsskat	0	0
Anden gæld	844.567	278
Kortfristede gældsforpligtelser	844.567	278
GÆLDSFORPLIGTELSER	844.567	278
PASSIVER	357.355	9
8 Eventualposter mv.		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Kapitaltab og fortsat drift		

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn og vederlag	0	0
Pension	0	0
Sociale omkostninger mv.	0	0
	0	0
 2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle indtægter	2.888	5
	2.888	5
 3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	0	0
Andre finansielle omkostninger	196.076	341
	196.076	341
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris 31. december 2015	0
Afskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december 2015	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	0

2015
kr.

6 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitandel i associerede virksomheder	Kapitandel i tilknyttede virksomheder
Kostpris 1. januar 2015	40.000	0
Tilgang		50.000
Afgang	-40.000	0
Kostpris 31. december 2015		50.000
Værdiregulering 1. januar 2015	-40.000	0
Årets nedskrivninger		0
Tilbageførte opskrivninger årets afgang	40.000	0
Værdiregulering 31. december 2015		0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	0	50.000

Navn	Hjemsted	Resultat	Egenkapital	Stemme- og ejerandel
Spies i Byen aps (nystiftet København ej oplyst			ej oplyst	København 100%
Preventive aps (konkurs) Dragør	Dragør			Dragør 33%

2015
kr.**7 Egenkapital**

	1/1 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	31/12 2015
Selskabsskapital	125.000			125.000
Overkurs ved emission				0
Overført resultat	-394.304		-217.908	-612.212
Henlagt til udbytte		0	0	0
	-269.304	0	-217.908	-487.212

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Ingen oplyste

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Ingen oplyste

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i IT-Plus-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 0 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelser udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen oplyste

10 Kapitaltab og fortsat drift

Ledelsen forventer at reetablere selskabskapitalen via fremtidig drift i dattervirksomhed. Af anden gæld udgør gæld til anpartshaver t.kr 836 som har bekræftet at træde tilbage fra øvrige kreditorer.