

# REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

SMEDEHOLM 13 C, 1. TV. - 2730 HERLEV - TLF. 43 71 94 18 - CVR. NR 15 65 97 77

## ÅRSRAPPORT 2015/16

### IT Univers ApS

Kratbjerg 201  
3480 Fredensborg

CVR nr. 20626097

### Indsender:

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Smedeholm 13C, 1. tv.  
2730 Herlev

### Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 23. december 2016

### Dirigent

Charlotte Cederstrøm



## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september	11
Balance pr. 30. september	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

IT Univers ApS  
Kratbjerg 201  
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 20626097  
Stiftelsesdato: 1. november 1997  
Hjemsted: Fredensborg Kommune  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Charlotte Cederstrøm

### Revision

Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS  
Registrerede revisorer FSR  
Smedeholm 13 C, 1. tv.  
2730 Herlev

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
23. december 2016, på selskabets adresse.

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er undervisningsvirksomhed inden for IT.

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for IT Univers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 15. december 2016

**Direktion:**



Charlotte Cederstrøm

### **Generalforsamlingens beslutning om fravalg af revision**

Generalforsamlingen har besluttet, at fravælge revision for det næste regnskabsår.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

## Til kapitalejerne i IT Univers ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for IT Univers ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 og den udførte revision

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 vurderingen 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

# Den uafhængige revisors erklæringer

---

Herlev, den 21. december 2016

## Revisionsfirmaet Svend Dørffer ApS

CVR-nr. 15 65 97 77



Svend Dørffer

Registreret revisor FSR

## Ledelsesberetning

---

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive undervisningsvirksomhed inden for IT og IT relaterede emner, herunder rådgivning og servicering af IT-brugere.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 63.205, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 8.274.

### Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for 2016/17.

### Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for IT Univers ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Resultatopgørelsen

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

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



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner 5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor netto-realisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede varer og handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af kassebeholdning samt bankindestående.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for tiden 1. oktober - 30. september

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	420.823	350.296
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-263.943	-368.983
Andre udgifter til social sikring	-34.878	-29.815
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-298.821</b>	<b>-398.798</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	0	4.581
Øvrige finansielle omkostninger	-34.333	-15.225
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>87.669</b>	<b>-59.146</b>
Skat af årets resultat	-24.464	3.221
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>63.205</b>	<b>-55.925</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	63.205	-55.925
<b>Disponeret i alt</b>	<b>63.205</b>	<b>-55.925</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	28.575	21.293
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>28.575</b>	<b>21.293</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	174.838	95.358
Skatteaktiv	72.994	97.458
Periodeafgrænsningsposter	10.989	4.131
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>258.821</b>	<b>196.947</b>
Likvide beholdninger	1.000	1.000
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>288.396</b>	<b>219.240</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>288.396</b>	<b>219.240</b>

## Balance pr. 30. september

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-116.726	-164.090
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>8.274</b>	<b>-39.090</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	55.472	114.489
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.570	24.250
Anden gæld	86.334	107.768
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	81.746	11.823
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>280.122</b>	<b>258.330</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>280.122</b>	<b>258.330</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>288.396</b>	<b>219.240</b>

1. Going concern
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter

## Noter

---

### 1. Going concern

Selskabet har i årets løb haft et overskud på kr. 63.205. Egenkapitalen udgør kr. 8.274 og er dermed tabt, men ledelsen forventer inden for en kort årrække at tilføre selskabet aktiviteter således, at egenkapitalen kan reetableres via egen drift. Årsregnskabet er således aflagt under forudsætning af fortsat drift.

### 2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har anpartshaver stillet kaution med kr. 150.000.

### 3. Eventualposter

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.