

REVISIONSFIRMAET SVEND DØRFFER

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

ÅRSRAPPORT 2016/17

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 7. februar 2018

Dirigent

Charlotte Cederstrøm

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT Univers ApS
Kratbjerg 201
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 20626097
Stiftelsesdato: 1. november 1997
Hjemsted: Fredensborg Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Direktion

Charlotte Cederstrøm

Revision

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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. februar 2018, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 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 2017 samt af resultatet.

Selskabet anser betingelserne for at fravælge revision for at være opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 7. februar 2018

Direktion:

Charlotte Cederstrøm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IT Univers ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT Univers ApS for regnskabsåret 2016/17 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.

Herlev, den 7. februar 2018

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 2016/17 udviser et underskud på kr. 66.164, og selskabets balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på kr. -57.890.

Virksomheden har i 2016/17 ændret forretningsområde fra kursusvirksomhed til udvikling af digital læring. IT Univers har i løbet af efteråret 2017 etableret sig på markedet for digital læring med bla. Vejdirektoratet og Moderniseringsstyrelsen som kunder.

Ledelsen er opmærksom på reglerne omkring kapitaltab og aflægger regnskabet efter princippet om going concern.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer at egenkapitalen er gendannet i 2017/2018.

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 2016/17 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 salgsomkostninger 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-realiseringsværdien 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 nominel 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 nettorealisationsværdi.

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 1. oktober - 30. september

Note	2016/17	2015/16
Bruttofortjeneste/-tab	68.792	420.823
1. Personaleomkostninger	-169.256	-298.821
Resultat før finansielle poster	-100.464	122.002
Andre finansielle indtægter	19.051	0
Andre finansielle omkostninger	-8.089	-34.333
Ordinært resultat før skat	-89.502	87.669
Skat af årets resultat	23.338	-24.464
ÅRETS RESULTAT	-66.164	63.205
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-66.164	63.205
Disponeret i alt	-66.164	63.205

Balance pr. 30. september

Note	2017	2016
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	<u>29.300</u>	<u>28.575</u>
Varebeholdninger i alt	<u>29.300</u>	<u>28.575</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	59.108	174.838
Skatteaktiv	96.332	72.994
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.366</u>	<u>10.989</u>
Tilgodehavender i alt	<u>165.806</u>	<u>258.821</u>
Likvide beholdninger	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.000</u>	<u>1.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>196.106</u>	<u>288.396</u>
AKTIVER I ALT	<u>196.106</u>	<u>288.396</u>

Balance pr. 30. september

Note	2017	2016
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-182.890	-116.726
Egenkapital i alt	-57.890	8.274
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	152.864	55.472
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.500	56.570
Anden gæld	12.105	86.334
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	66.527	81.746
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	253.996	280.122
Gældsforpligtelser i alt	253.996	280.122
PASSIVER I ALT	196.106	288.396

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

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
	2016/17	2015/16
Lønninger	137.993	263.943
Andre omkostninger til social sikring	31.263	34.878
	169.256	298.821

2. Going concern

Selskabet har i årets løb haft et underskud på kr. 66.164. Egenkapitalen udgør kr. 57.890 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.

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

4. Eventualposter

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

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.

Charlotte Cederstrøm

Som Direktør
RID: 40887333
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2018 kl.: 09:26:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

Charlotte Cederstrøm

Som Dirigent
RID: 40887333
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2018 kl.: 09:26:55
Underskrevet med NemID

NEM ID

Svend Dørffer

Som Revisor
RID: 1077035261682
Tidspunkt for underskrift: 13-02-2018 kl.: 10:06:08
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 9c90acbfTtMkjU8591489

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.