

IT-KONSULENTERNE SYSTEM MANAGEMENT ApS

Fyrvejen 29
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

20/02/2016

Bo Søgaard Schou-Jensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | IT-KONSULENTERNE SYSTEM MANAGEMENT ApS Fyrvejen 29 3250 Gilleleje Telefonnummer: 72216621 CVR-nr: 21254371 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Nykredit Bank Dania 15 4700 Næstved |
| Revisor | REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION Ulstrupvej 10 Tureby DK Danmark CVR-nr: 14569391 P-enhed: 1000765485 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for IT-Konsulenterne System Management ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at regnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 20/02/2016

Direktion

Bo Søgaard Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab afgivet af afhængig revisor

Til den daglige ledelse i IT-Konsulenterne System
Management ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-Konsulenterne System Management ApS for regnskabsåret 01. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Tureby, 20/02/2016

Merete Leth
Registreret revisor
REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB DM REVISION
CVR: 14569391

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet består af udvikling og salg af software, herunder tillige kursusaktivitet, undervisning samt support.

Væsentlige begivenheder:

Der har ikke været nogen ekstraordinære begivenheder i regnskabsåret, der har haft væsentlig indflydelse på resultatet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold:

Årets resultat på kr. 131.414 betragtes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Da det af konkurrencemæssige årsager kan være skadende for selskabet, at oplyse omsætningen, oplyses bruttofortjenesten, dette jævnfør årsregnskabslovens §32.

Selskabet har valgt fra klasse C, at noteoplyse vedrørende anlægsaktiver.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af udført arbejde, 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 salg, reklame, administration, lokaler m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelse med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen**Immaterielle anlægsaktiver**

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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:

Udviklingsomkostninger - 3 år

Der afskrives fra det tidspunkt, hvor aktiver er klar til, at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler 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:

Indretning lejede lokaler - 5 år

Småanskaffelser med en kostpris på under 12 tkr. pr. enhed betragtes som uvæsentlige og indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 optages til nominel værdi.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, opgøres udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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.

Der skal foretages fuld hensættelse til udskudt skat. Tilsvarende skal negativ udskudt skat aktiveres som et udskudt skatteaktiv, såfremt det er sandsynligt, at værdien kan udnyttes i fremtiden. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, samt anden gæld m.v., måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttoresultat | | 173.806 | -503.456 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -5.000 | 60.980 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 168.806 | -442.476 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 39.945 | 12.080 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3 | -34.191 | -18.647 |
| Ordinært resultat før skat | | 174.560 | -449.043 |
| Skat af årets resultat | 2 | -43.146 | 116.332 |
| Årets resultat | | 131.414 | -332.711 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 131.414 | -332.711 |
| I alt | | 131.414 | -332.711 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 198.900 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 198.900 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 95.000 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 4 | 95.000 | 0 |
| Anlægsaktiver i alt | | 293.900 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 292.975 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 5.133 | 0 |
| Tilgodehavende skat | | 2.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 107.612 | 110.688 |
| Tilgodehavender i alt | | 407.720 | 110.688 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 824.920 | 1.050.000 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 824.920 | 1.050.000 |
| Likvide beholdninger | | 148.215 | 63.663 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.380.855 | 1.224.351 |
| Aktiver i alt | | 1.674.755 | 1.224.351 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | 6 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 526.764 | 395.351 |
| Egenkapital i alt | 5 | 651.764 | 520.351 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 48.105 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 48.105 | 0 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | | 394.137 | 158.881 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 227.653 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 394.137 | 386.534 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 230.864 | 209.467 |
| Gældsforpligtelser til associerede virksomheder | | 239.035 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 107.999 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 110.850 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 580.749 | 317.466 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 974.886 | 704.000 |
| Passiver i alt | | 1.674.755 | 1.224.351 |

Noter

1. Andre finansielle indtægter

| | 2015 | 2014 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Renter, pengeinstitutter | 25 | 1.818 |
| Renter, pantebreve | 39.920 | 0 |
| Renter, tilgodehavender | 0 | 10.262 |
| | 39.945 | 12.080 |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 | 2014 |
|----------------------------------|---------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| Ændring af udskudt skat | 48.105 | 228.331 |
| Regulering af tidligere års skat | -4.959 | 0 |
| Skat af årets resultat | 0 | -111.999 |
| | 43.146 | -116.332 |

3. Øvrige finansielle omkostninger

| | 2015 | 2014 |
|---------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Renter, Skat m.v. | 2.911 | 902 |
| Rentetillæg, selskabsskat | 4.739 | 0 |
| Renter, lån | 26.541 | 17.745 |
| | 34.191 | 18.647 |

4. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Indretning lejede lokaler kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 100.000 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 100.000 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | -5.000 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | -5.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 95.000 |

5. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|---------------------------|----------------------------|---|------------------------------|------------------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 125.000 | 0 | 395.350 | 0 | 520.350 |
| Tilbf. nettoopskrivning | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 131.414 | 0 | 131.414 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 0 | 526.764 | 0 | 651.764 |

6. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a kr. 1.000,00. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der er ikke sket ændringer i anpartskapitalen siden selskabets stiftelse.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.