

IT KNOWHOW. DK ApS

**Voldgade 3
9740 Jerslev**

CVR-nr. 21 37 40 08

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. juni 2017

Lars Bo Christensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

2

Ledelsesberetning

3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

4

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

7

Balance 31. december

8

Noter til årsrapporten

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for IT KNOWHOW. DK ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jerslev, den 10. juni 2017

Direktion

Lars Bo Christensen

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT KNOWHOW. DK ApS
Voldgade 3
9740 Jerslev

Telefon: 40152999
Hjemmeside: www.itknowhow.dk

CVR-nr.: 21 37 40 08
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Brønderslev

Direktion

Lars Bo Christensen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er levering, udvikling og servicering af administrative edb-systemer til danske erhvervsvirksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 64.854, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 765.077.

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT KNOWHOW. DK ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Øvrige bygninger 40 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 a-contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 82.261 | 222.853 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-82.514</u> | <u>-213.914</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | -253 | 8.939 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-12.000</u> | <u>-12.000</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | -12.253 | -3.061 |
| Resultat før finansielle poster | | -12.253 | -3.061 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-52.315</u> | <u>-40.896</u> |
| Resultat før skat | | -64.568 | -43.957 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-286</u> | <u>-2.092</u> |
| Årets resultat | | <u>-64.854</u> | <u>-46.049</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 51.700 | 0 |
| Overført resultat | | <u>-116.554</u> | <u>-46.049</u> |
| | | <u>-64.854</u> | <u>-46.049</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 421.782 | 433.782 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>421.782</u> | <u>433.782</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>6.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>427.782</u> | <u>433.782</u> |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 285.745 | 452.043 |
| Varebeholdninger | | <u>285.745</u> | <u>452.043</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 419.239 | 517.239 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 400.000 | 100.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 48.000 | 48.000 |
| Tilgodehavender | | <u>867.239</u> | <u>665.239</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>200.165</u> | <u>273.439</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>1.353.149</u> | <u>1.390.721</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.780.931</u> | <u>1.824.503</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2016</u> kr. | <u>2015</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 588.377 | 704.932 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 0 |
| Egenkapital | 4 | <u>765.077</u> | <u>829.932</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 33.365 | 71.739 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 79.836 | 93.255 |
| Selskabsskat | | 22.786 | 22.500 |
| Anden gæld | | 879.867 | 807.077 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.015.854</u> | <u>994.571</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.015.854</u> | <u>994.571</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.780.931</u> | <u>1.824.503</u> |
| Eventualposter m.v. | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|----------------------|--|
| | kr. | kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 50.000 | 180.000 |
| Andre personaleomkostninger | 32.514 | 33.914 |
| | <u>82.514</u> | <u>213.914</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>286</u> | <u>2.092</u> |
| | <u>286</u> | <u>2.092</u> |
| | | |
| 3 Materielle anlægsaktiver | | |
| | | <u>Grunde og byg-</u> <u>ninger</u> |
| Kostpris 1. januar 2016 | | <u>565.782</u> |
| Kostpris 31. december 2016 | | <u>565.782</u> |
| Opskrivninger 1. januar 2016 | | <u>0</u> |
| Opskrivninger 31. december 2016 | | <u>0</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | | 132.000 |
| Årets afskrivninger | | <u>12.000</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | | <u>144.000</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | | <u>421.782</u> |

Noter

4 Egenkapital

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--------------------------------------|------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2016 | 125.000 | 704.931 | 0 | 829.931 |
| Årets resultat | 0 | -116.554 | 51.700 | -64.854 |
| Egenkapital 31. december 2016 | <u>125.000</u> | <u>588.377</u> | <u>51.700</u> | <u>765.077</u> |

5 Eventualposter m.v.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev for i alt kr. 100.000 i Voldgade 3, 9740 Jerslev J. Ejerpantebrevet er i selskabets egen besiddelse.

SKAT har 12. august 2014 foretaget udlæg i ejendommen Voldgade 3, 9740 Jerslev J for kr. 115.448 for manglende betaling af skat og moms.