

ITK2 A/S

Hartmannsvej 83, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 21 40 84 84

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2019.

Karsten Witthøft Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for ITK2 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Der træffes på generalforsamlingen den 19. juni 2019 beslutning om, at årsregnskabet for 2019 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 19. juni 2019

Direktion

Karsten Witthøft Petersen
Adm. dir

Bestyrelse

Karsten Witthøft Petersen

Jens Harald Hansen

Mikael Witthøft Koch-Hansen
Formand

Steen Vidø

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i ITK2 A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ITK2 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 19. juni 2019

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Juul Thomsen

statsautoriseret revisor
mne33734

Selskabsoplysninger

Selskabet	ITK2 A/S Hartmannsvej 83 2920 Charlottenlund
	CVR-nr.: 21 40 84 84
	Stiftet: 1. oktober 1998
	Hjemsted: København NV
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Karsten Witthøft Petersen Jens Harald Hansen Mikael Witthøft Koch-Hansen, Formand Steen Vidø
Direktion	Karsten Witthøft Petersen, Adm. dir
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Modervirksomhed	KWP ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsaktivitet er grupperet inden for følgende hovedområder:

- Arbejdsmarkedsrettet indsats og sagsbehandling ift. ledige modtagere af dagpenge, kontanthjælp eller ledighedsydelse og sygemeldte borgere på sygedagpenge eller i jobafklaringsforløb samt borgere i ressourceforløb.
- Træningsaktiviteter gennem HIT-Fitness

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -1.206.093 kr. mod 493.347 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.943.318 kr. mod -2.449.937 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Kapitalberedskab

Selskabet har negativ egenkapital på 1,5 mio. kr. Finansiering af selskabet sker primært ved at koncernselskaber har stillet finansiering til rådighed for selskabet. Moderselskabet og de tilknyttede selskaber har afgivet hensigtserklæring om ikke at ville kræve deres tilgodehavender tilbagebetalt før selskabet har midlerne hertil. Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen ved fremtidige overskud og/eller gældskonvertering. Baseret herpå aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift (going concern).

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttotab	-1.206.093	493.347
2 Personaleomkostninger	-658.114	-2.752.436
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-64.591	-150.764
Andre driftsomkostninger	0	-25.145
Driftsresultat	-1.928.798	-2.434.998
Andre finansielle indtægter	216	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-14.736	-13.939
Resultat før skat	-1.943.318	-2.448.937
Skat af årets resultat	0	-1.000
Årets resultat	-1.943.318	-2.449.937
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.943.318	-2.449.937
Disponeret i alt	-1.943.318	-2.449.937

Balance 31. december

Aktiver		2018	2017
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	161.396	225.987
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>161.396</u>	<u>225.987</u>
	Deposita	174.015	1.138.826
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>174.015</u>	<u>1.138.826</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>335.411</u>	<u>1.364.813</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	261.455
	Andre tilgodehavender	204.431	51.303
	Periodeafgrænsningsposter	140.502	34.128
	Tilgodehavender i alt	<u>344.933</u>	<u>346.886</u>
	Likvide beholdninger	5.747	209.459
	Omsætningsaktiver i alt	<u>350.680</u>	<u>556.345</u>
	Aktiver i alt	<u>686.091</u>	<u>1.921.158</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	<u>-1.988.541</u>	<u>-45.223</u>
	Egenkapital i alt	<u>-1.488.541</u>	<u>454.777</u>
 Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	71.564	49.460
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	217.875	113.715
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.879.147	781.361
	Anden gæld	<u>6.046</u>	<u>521.845</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.174.632</u>	<u>1.466.381</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.174.632</u>	<u>1.466.381</u>
	 Passiver i alt	 <u>686.091</u>	 <u>1.921.158</u>
 1 Usikkerhed om going concern			
8 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	-45.223	454.777
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-1.943.318</u>	<u>-1.943.318</u>
	<u>500.000</u>	<u>-1.988.541</u>	<u>-1.488.541</u>

Noter

	2018	2017
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har negativ egenkapital på 1,5 mio. kr. Finansiering af selskabet sker primært ved at koncernselskaber har stillet finansiering til rådighed for selskabet. Moderselskabet og de tilknyttede selskaber har afgivet hensigtserklæring om ikke at ville kræve deres tilgodehavender tilbagebetalt før selskabet har midlerne hertil. Selskabet forventer at retablere selskabskapitalen ved fremtidige overskud og/eller gældskonvertering. Baseret herpå aflægges årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift (going concern).		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	658.114	2.752.436
	658.114	2.752.436
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	7
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	5.382	0
Andre finansielle omkostninger	9.354	13.939
	14.736	13.939
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2018	932.915	1.001.083
Afgang i årets løb	0	-68.168
Kostpris 31. december 2018	932.915	932.915
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-706.928	-578.888
Årets afskrivninger	-64.591	-150.764
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	22.724
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	-771.519	-706.928
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	161.396	225.987

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	500.000	500.000
	500.000	500.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-45.223	2.404.714
Årets overførte overskud eller underskud	-1.943.318	-2.449.937
	-1.988.541	-45.223
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar 2018	0	1.500.000
Udloddet udbytte	0	-1.500.000
	0	0

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restleasingydelse på 64 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med KWP ApS, CVR-nr. 21245992 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ITK2 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning ved salg af kursusrelateret tjenesteydelser m.m. indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.