

**ITK2 A/S**  
**Hejrevej 34D, 2400 København**

---

**Årsrapport for**  
**2015**

---

**CVR-nr. 21 40 84 84**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

---

Mikala Kreiser  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

**Ledelsesberetning**

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. april 2016

### **Direktion**

Mikala H. Kreiser

### **Bestyrelse**

Karsten W. Petersen  
Formand

Mikael W. Koch-Hansen

Jens H. Hansen

Steen Vidø

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i ITK2 A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for ITK2 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

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 vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

København, den 28. april 2016

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Marseen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

ITK2 A/S  
Hejrevej 34D  
2400 København

CVR-nr.: 21 40 84 84  
Stiftet: 1. oktober 1998  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
17. regnskabsår

### Bestyrelse

Karsten W. Petersen, Formand  
Mikael W. Koch-Hansen  
Jens H. Hansen  
Steen Vidø

### Direktion

Mikala H. Kreiser

### Revision

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Øster Allé 42  
2100 København Ø  
Telefon: 35 38 48 88  
www.martinsen.dk

### Modervirksomhed

KWP ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets forretningsaktivitet er grupperet inden for følgende hovedområder:

- Arbejdsmarkedsrettet indsats og sagsbehandling for ledige modtagere af dagpenge, kontanthjælp eller ledighedsydelse
- Aktiv indsats og sagsbehandling på sygedagpengeområdet, med henblik på at hjælpe sygemeldte tilbage på arbejdsmarkedet
- Uddannelsesaktiviteter på sundhedsområdet
- Sundhedsordninger til virksomheder
- Træningsaktiviteter gennem HIT-Fitness

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 9.990.040 kr. mod 7.730.619 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.113.632 kr. mod -6.530 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Den forventede udvikling

Der forventes aktivitet, der minimum svarer til aktiviteten i 2015 og et positivt resultat for 2016.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Salget til den offentlige sektor er generelt påvirket af hyppige lovændringer på området og politiske beslutninger i enkelte kommuner om omfanget af brug af private leverandører. Efter regnskabsårets afslutning er der dog ikke indtruffet begivenheder, som forventes at forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for ITK2 A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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.

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

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede 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 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital - udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ITK2 A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>9.990.040</b>	<b>7.730.619</b>
1 Personaleomkostninger	-7.125.761	-7.610.894
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-86.831	-98.130
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>2.777.448</b>	<b>21.595</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.000	0
Andre finansielle indtægter	0	1.542
2 Øvrige finansielle omkostninger	-24.473	-31.717
<b>Resultat før skat</b>	<b>2.764.975</b>	<b>-8.580</b>
3 Skat af årets resultat	-651.343	2.050
<b>Årets resultat</b>	<b>2.113.632</b>	<b>-6.530</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
Overføres til overført resultat	613.632	0
Disponeret fra overført resultat	0	-6.530
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.113.632</b>	<b>-6.530</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2015	2014
<u>Note</u>		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	245.856	229.927
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>245.856</u>	<u>229.927</u>
	Deposita	1.088.172	1.109.977
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.088.172</u>	<u>1.109.977</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.334.028</u></b>	<b><u>1.339.904</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.147.405	2.273.900
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	113.763	945.737
	Udskudte skatteaktiver	1.000	3.649
	Tilgodehavende selskabsskat	0	1.036
	Andre tilgodehavender	21.453	26.275
	Periodeafgrænsningsposter	674.532	75.984
	Tilgodehavender i alt	<u>4.958.153</u>	<u>3.326.581</u>
	Likvide beholdninger	1.465.951	3.474
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>6.424.104</u></b>	<b><u>3.330.055</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.758.132</u></b>	<b><u>4.669.959</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
6	Overført resultat	1.796.601	1.182.969
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.796.601</u></b>	<b><u>1.682.969</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	30.200	27.500
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.051.145	345.164
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.135.146
	Selskabsskat	648.694	0
	Anden gæld	2.231.492	1.479.180
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.961.531</u>	<u>2.986.990</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.961.531</u></b>	<b><u>2.986.990</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.758.132</u></b>	<b><u>4.669.959</u></b>

**8 Eventualposter**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	6.973.150	7.423.418
Andre omkostninger til social sikring	89.379	135.932
Personalemkostninger i øvrigt	<u>63.232</u>	<u>51.544</u>
	<b><u>7.125.761</u></b>	<b><u>7.610.894</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	22.700	31.678
Andre finansielle omkostninger	<u>1.773</u>	<u>39</u>
	<b><u>24.473</u></b>	<b><u>31.717</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	648.694	-1.036
Årets regulering af udskudt skat	<u>2.649</u>	<u>-1.014</u>
	<b><u>651.343</u></b>	<b><u>-2.050</u></b>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		<b><u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u></b>
Kostpris primo		629.162
Tilgang		<u>102.760</u>
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>731.922</u></b>
Afskrivninger primo		399.235
Årets afskrivninger		<u>86.831</u>
<b>Afskrivninger ultimo</b>		<b><u>486.066</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>245.856</u></b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>500.000</u></b>
<p>Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.</p>		
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	1.182.969	1.189.499
Årets overførte overskud eller underskud	<u>613.632</u>	<u>-6.530</u>
	<b><u>1.796.601</u></b>	<b><u>1.182.969</u></b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>1.500.000</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 8. Eventualposter

### Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 124 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 31 måneder og en samlet restleasingydelse på 260 t.kr.

Selskabet har indgået en huslejeaftale med en uopsigelsesperiode på 16 måneder. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 2.928 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.

## **Noter**

---

### **8. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)**

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

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