

IT-Management ApS

Lundager 46

2670 Greve

CVR-nr. 25 31 06 24

Årsrapport 2015

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26/5 2016

Thomas Høyrup Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for IT-Management ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 26. maj 2016

Direktion

Thomas Høyrup Hansen
direktør

Jørren Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i IT-Management ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT-Management ApS for regnskabsåret 1. 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 ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorers etiske 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 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.

København, den 26. maj 2016

Beierholm

statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Lars Østerkryger
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

IT-Management ApS
Lundager 46
2670 Greve

Telefon: 39641226
CVR-nr.: 25 31 06 24
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Greve

Direktion

Thomas Høyrup Hansen, direktør
Jørren Hansen

Revisor

Beierholm
statsautoriserede revisorer
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er virksomhedsrådgivning og service.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 192.376, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 96.583.

Kapitalberedskabet

Ledelsen aflægger årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. For beskrivelse af ledelsens forudsætninger for vurdering af going concern henvises til årsregnskabet note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for IT-Management ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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, 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

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, og småanskaffelser m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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, 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		950.875	938.900
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-9.752	-8.945
Andre eksterne omkostninger		<u>-129.410</u>	<u>-131.987</u>
Bruttoresultat		811.713	797.968
Personaleomkostninger	2	<u>-587.751</u>	<u>-892.230</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		223.962	-94.262
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-31.616</u>	<u>-30.107</u>
Resultat før finansielle poster		192.346	-124.369
Finansielle indtægter		30	644
Finansielle omkostninger		<u>0</u>	<u>-36</u>
Resultat før skat		192.376	-123.761
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>192.376</u>	<u>-123.761</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>192.376</u>	<u>-123.761</u>
		<u>192.376</u>	<u>-123.761</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>63.487</u>	<u>76.503</u>
		<u>63.487</u>	<u>76.503</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>63.487</u>	<u>76.503</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		247.594	9.000
Andre tilgodehavender		<u>124</u>	<u>124</u>
		<u>247.718</u>	<u>9.124</u>
Likvide beholdninger		<u>2.427</u>	<u>64.914</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>250.145</u>	<u>74.038</u>
AKTIVER I ALT		<u>313.632</u>	<u>150.541</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-28.417	-220.794
Egenkapital i alt		96.583	-95.794
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.863	18.498
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.013	90.908
Anden gæld		158.173	136.929
		217.049	246.335
Gældsforpligtelser i alt		217.049	246.335
PASSIVER I ALT			
		313.632	150.541
Kapitaltab	1		
Andre usædvanlige forhold i årsregnskabet	5		

Noter til årsregnskabet

1 Kapitaltab

Selskabets ledelse aflægger dette årsregnskab under forudsætning om fortsat drift (going concern).

Ledelsen forventer at selskabet vil realisere et positivt resultat for 2016 baseret på udførte opgaver fremt til ultimo april 2016 og forventning til resten af 2016.

Såfremt ledelsens forventninger ikke indfries har selskabets anpartshaver afgivet tilbagetrædelseserklæring for egne fordringer samt afgivet erklæring om at støtte selskabet med tilstrækkelig likviditet frem til næste ordinære generalforsamling i 2017.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	583.831	889.572
Andre omkostninger til social sikring	1.222	1.190
Andre personaleomkostninger	2.698	1.468
	<u>587.751</u>	<u>892.230</u>

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	292.737
Tilgang i årets løb	18.600
Afgang i årets løb	<u>-124.006</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>187.331</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	216.234
Årets afskrivninger	31.616
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-124.006</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>123.844</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>63.487</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-220.793	-95.793
Årets resultat	0	192.376	192.376
Egenkapital 31. december 2015	125.000	-28.417	96.583

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Andre usædvanlige forhold i årsregnskabet

For at sikre den fortsatte drift af selskabet har kapitalejeren afgivet størreerklæring om tilførsel af tilstrækkelig likviditet til, at selskabet kan fortsætte sin drift i uændret omfang.

Kapitalejeren har afgivet tilbagetrædelses for andre kreditorer med egne fordringer hos selskabet pr. 31. december 2015.