

IT Foqus A/S

Hjemstedsadresse: Hammershusgade 9, 2, 2100 København Ø

CVR-nummer 26 21 83 57

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31 / 5 - 2016

Henrik Rytter
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	IT Foqus A/S Hammershusgade 9, 2 2100 København Ø Hjemstedskommune: København
Bestyrelse	Christina Støvring Hanne Hansen Henrik Rytter Støvring
Direktion	Henrik Rytter Støvring
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Lyngby Hovedgade 96 2800 Kgs. Lyngby
Stiftelsesdato	7. september 2001
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af IT-ydelser samt hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes som tilfredsstillende og i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for IT Foqus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Selskabet opfylder efter min opfattelse årsregnskabslovens betingelser for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31 / 5 - 2016

Direktion

Henrik Rytter Støvring

Bestyrelse

Christina Støvring

Hanne Hansen

Henrik Rytter Støvring

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i IT Foqus A/S:

Vi har opstillet årsregnskabet for IT Foqus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De 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.

Helsingør, den 31 / 5 - 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Martin Schjørring Greve
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for IT Foqus A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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 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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af IT-ydelser og 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger i form af materialer der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m. v. til selskabets personale.

Skyldige feriepengeforpligtelser er inkluderet i anden gæld under passiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. Rytter Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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:

Grunde og bygninger	25	år
Tekniske anlæg og maskiner	3 – 8	år

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle ukurante varer er nedskrevet således at disse ved salg kan opnå en sædvanlig bruttoavance.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab Rytter Holding ApS.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.949.362	2.846.070
1	Personaleomkostninger	1.695.231	2.229.670
2	Afskrivninger	121.487	230.886
	Resultat af primær drift	132.644	385.514
3	Finansielle omkostninger	48.345	61.288
	Resultat før skat	84.299	324.226
4	Skat af årets resultat	34.962	97.000
	Årets resultat	49.337	227.226
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	49.337	227.226
	Disponeret	49.337	227.226

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014
Grunde og bygninger	4.271.135	4.353.705
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	152.846	191.763
5 Materielle anlægsaktiver	4.423.981	4.545.468
Depositum	70.529	70.529
Finansielle anlægsaktiver	70.529	70.529
Anlægsaktiver	4.494.510	4.615.997
Handelsvarer	50.000	100.000
Varebeholdninger	50.000	100.000
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	260.654	1.476.941
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	57.202	53.080
Igangværende arbejder for fremmed regning	200.000	0
Periodeafgrænsningsposter	61.032	0
Tilgodehavender	578.888	1.530.021
Likvide beholdninger	2.171.399	1.563.607
Omsætningsaktiver	2.800.287	3.193.628
Aktiver i alt	7.294.797	7.809.625

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	2.773.774	2.724.437
Foreslået udbytte	0	0
7 Egenkapital	3.273.774	3.224.437
8 Langfristet gæld til realkreditinstitutter	1.823.777	1.901.449
Langfristet gæld	1.823.777	1.901.449
8 Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	78.000	78.000
Kreditinstitutter i øvrigt	11.924	21.218
Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.791	100.462
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.525.072	1.638.575
4 Selskabsskat	34.962	115.500
Anden gæld	417.497	729.984
Kortfristet gæld	2.197.246	2.683.739
Gæld i alt	4.021.023	4.585.188
Passiver i alt	7.294.797	7.809.625
9 Eventualforpligtelser		
10 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
	<u> </u>	<u> </u>	
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger og gager	1.490.255	2.033.516
	Pensioner	134.491	155.170
	Andre omkostninger til social sikring mv.	70.485	40.984
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	1.695.231	2.229.670	<u> </u>
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u> </u>	<u> </u>
	3	6	
2	Afskrivninger		
	Grunde og bygninger	82.570	82.570
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.917	111.559
	Tab ved afhændelse af aktiver	0	36.757
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	121.487	230.886	<u> </u>
3	Finansielle omkostninger		
	Ej fradragsberettigede omkostninger	5.083	158
	Øvrige finansielle omkostninger	43.262	61.130
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
	48.345	61.288	<u> </u>

Noter til årsrapporten

		2015	2014
		<u> </u>	<u> </u>
4	Selskabsskat		
	Aktuel skat af årets resultat	34.962	115.500
	Regulering udskudt skat	0	-18.500
		<u>34.962</u>	<u>97.000</u>
5	Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		Amalievej	Mynstersvej
		<u> </u>	<u> </u>
	Anskaffelsespris 1. januar	4.025.400	1.039.246
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Anskaffelsespris 31. december	<u>4.025.400</u>	<u>1.039.246</u>
	Afskrivninger 1. januar	486.000	224.941
	Årets afskrivninger	41.000	41.570
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	Afskrivninger 31. december	<u>527.000</u>	<u>266.511</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>3.498.400</u>	<u>772.735</u>
	Kontant ejendomsvurdering 01.10.2015	<u>2.450.000</u>	

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. januar	500.000	2.724.437	0
Årets resultat	0	49.337	0
Egenkapital 31. december	500.000	2.773.774	0

Selskabskapitalen er uændret de sidste 4 regnskabsår.

Kapitalen består af 375 klasse A aktier à kr. 1.000 og 125 klasse B aktier à kr. 1.000.

8 Gæld til realkreditinstitutter

	2015	2014
Forfald efter 5 år	1.433.777	1.511.449
Forfald 1-5 år	390.000	390.000
Forfald inden 1 år	78.000	78.000
	1.901.777	1.979.449

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rytter Holding ApS som administrationselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

10 Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Rytter Holding ApS
Amalievej 22 4. tv
1875 Frederiksberg C