



optimal
revision
rådgivning +

IT Konsult ApS

Vibeholms Vænge 83

2635 Ishøj

CVR-nr. 26541816

Årsrapport 2015/16

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-10-2016

Ib Tornøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

IT Konsult ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 for IT Konsult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 13-10-2016

Direktion



Ib Tornøe
Direktør

IT Konsult ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i IT Konsult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for IT Konsult ApS for regnskabsåret 01-07-2015 - 30-06-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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 Ethiske 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 opstilling 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som IT Konsult ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Taastrup, den 13-10-2016

Optimal Revision

CVR-nr. 19233383



Kim Hald Schütt

Registreret revisor

IT Konsult ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | IT Konsult ApS Vibeholms Vænge 83 2635 Ishøj |
| CVR-nr. | 26541816 |
| Regnskabsår | 01-07-2015 - 30-06-2016 |
| Direktion | Ib Tornøe , Direktør |
| Revisor | Optimal Revision FSR - Danske Revisorer Dorphs Allé 10 2630 Taastrup CVR-nr.: 19233383 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Fændediget 1 4600 Køge |

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for IT Konsult ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|---|------|-----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 223.813 | 1.088.443 |
| Personaleomkostninger | 1 | -496.463 | -445.165 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -1.590 | -74.000 |
| Driftsresultat | | -274.240 | 569.278 |
| Finansielle indtægter | | 102.302 | 143.906 |
| Finansielle omkostninger | | -33.834 | 0 |
| Resultat før skat | | -205.772 | 713.184 |
| Skat af årets resultat | 2 | 51.128 | -175.300 |
| Årets resultat | | -154.643 | 537.884 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 101.200 | 99.800 |
| Overført resultat | | -255.843 | 438.084 |
| Resultatdisponering | | -154.643 | 537.884 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | 0 | 222.000 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 222.000 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 62.500 | 62.500 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 522.270 | 951.112 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 584.770 | 1.013.612 |
| Anlægsaktiver | | 584.770 | 1.235.612 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 221.481 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 484.179 | 486.758 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 4.231 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 29.788 | 16.064 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 7.586 |
| Udskudte skatteaktiver | | 31.862 | 0 |
| Tilgodehavender | | 550.059 | 731.889 |
| Likvide beholdninger | | 522.639 | 326.647 |
| Omsætningsaktiver | | 1.072.698 | 1.058.536 |
| Aktiver | | 1.657.468 | 2.294.148 |

Balance 30. juni 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 4 | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 5 | 1.416.123 | 1.671.966 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 101.200 | 99.800 |
| Egenkapital | | 1.642.323 | 1.896.766 |
| Hensættelser til udskudt skat | 6 | 0 | 12.612 |
| Hensatte forpligtelser | | 0 | 12.612 |
| Selskabsskat | | 0 | 169.503 |
| Anden gæld | | 10.000 | 210.122 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | | 5.145 | 5.145 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 15.145 | 384.770 |
| Gældsforpligtelser | | 15.145 | 384.770 |
| Passiver | | 1.657.468 | 2.294.148 |
| Eventualforpligtelser | 7 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 8 | | |
| Ejerskab | 9 | | |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 10 | | |
| Nærtstående parter | 11 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 429.310 | 307.554 |
| Pensioner | 60.612 | 129.349 |
| Andre omkostninger til social sikring | 6.541 | 8.262 |
| Personalemkostninger i alt | 496.463 | 445.165 |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Selskabsskat, aktuel | 25 | 180.658 |
| Reg. af tidl. års skat | -6.679 | -7 |
| Reg. af udskudt skat | -44.474 | -5.351 |
| Skat af årets resultat i alt | -51.128 | 175.300 |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | 370.000 | 370.000 |
| Afgang i årets løb | -370.000 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 370.000 |
| Af- og nedskrivninger primo | -148.000 | -74.000 |
| Årets afskrivninger | 0 | -74.000 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 148.000 | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | 0 | -148.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 222.000 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Saldo primo | 125.000 | 125.000 |
| Saldo ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år. | | |
| Selskabskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 1.671.966 | 1.233.882 |
| Årets tilgang | -255.843 | 438.084 |
| Saldo ultimo | 1.416.123 | 1.671.966 |
| 6. Hensættelser til udskudt skat | | |
| Saldo primo | 12.612 | 17.963 |
| Bevægelser i året | -12.612 | -5.351 |
| Hensættelser til udskudt skat ultimo | 0 | 12.612 |
| 7. Eventualforpligtelser | | |
| Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen. | | |

Noter

2015/16

2014/15

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Ib Tornøe, Vibeholms Vænge 83, 2635 Ishøj.

10. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde konsulentbistand indenfor IT samt eje børsnoterede aktier og unoterede anparter.

11. Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Direktør Ib Tornøe er nærtstående part. Der har ikke været samhandel med nærtstående parter udover udbetalt løn, fribil og udbytte.