

Ullits & Winther IT ApS

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 66 43 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2016.

Niels-Henrik Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Ullits & Winther IT ApS.

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.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 26. januar 2016

Direktion

Niels-Henrik Aagaard

Bestyrelse

Claus Søndergaard Nielsen

Bo Skårup Sørensen

Niels-Henrik Aagaard

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ullits & Winther IT ApS Agerlandsvej 1 8800 Viborg
	CVR-nr.: 26 66 43 73
	Stiftet: 20. juni 2002
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Claus Søndergaard Nielsen Bo Skårup Sørensen Niels-Henrik Aagaard
Direktion	Niels-Henrik Aagaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af konsulenttimer indenfor IT, formidling af køb af IT og kontorudstyr samt vedligeholdelse af IT-systemer m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et resultat på 156.751 kr. mod 229.065 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 281.751 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ullits & Winther IT ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2015 foretaget ændring af anvendt regnskabspraksis for så vidt angår præsentation af foreslået udbytte for regnskabsåret. Ændringen medfører, at udloddet udbytte præsenteres under selskabets egenkapital, hvor forslag til udbytte for regnskabsåret tidligere blev præsenteret under kortfristede gældsforpligtelser.

Ændringen har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancesummen for 2015 eller for sammenligningstallene, mens ændringen medfører, at egenkapital pr. 31. december 2014 forøges med 229 tkr. Egenkapitalen pr. 31. december 2015 forøges med 157 tkr.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Salg af konsulenttimer indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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 samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle 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:

Driftsmateriel og inventar 3-7 år

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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 Ullits & Winther IT ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på 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 skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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>
Bruttofortjeneste	1.930.109	2.203.727
1 Personaleomkostninger	-1.635.967	-1.803.155
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-85.159	-95.007
Resultat før finansielle poster	208.983	305.565
Finansielle omkostninger	-2.004	-2.000
Resultat før skat	206.979	303.565
2 Skat af årets resultat	-50.228	-74.500
Årets resultat	156.751	229.065
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	156.751	229.065
Disponeret i alt	156.751	229.065

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Driftsmateriel og inventar	<u>248.725</u>	<u>333.625</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>248.725</u>	<u>333.625</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>248.725</u>	<u>333.625</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	<u>27.442</u>	<u>90.590</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>27.442</u>	<u>90.590</u>
4	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	765.075	514.985
	Igangværende arbejder for fremmed regning	44.783	201.486
	Tilgodehavende selskabsskat	4.772	0
	Andre tilgodehavender	4.455	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.600</u>	<u>25.143</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>830.685</u>	<u>741.614</u>
	Likvide beholdninger	<u>307.464</u>	<u>398.509</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.165.591</u>	<u>1.230.713</u>
	Aktiver i alt	<u>1.414.316</u>	<u>1.564.338</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	156.751	229.065
Egenkapital i alt	281.751	354.065
 Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	19.000	31.000
Hensatte forpligtelser i alt	19.000	31.000
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	106.442	198.936
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	35.850
Selskabsskat	0	3.500
Anden gæld	1.007.123	940.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.113.565	1.179.273
Gældsforpligtelser i alt	1.113.565	1.179.273
 Passiver i alt	 1.414.316	 1.564.338
 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.503.727	1.640.625
Pensioner	84.000	70.000
Andre omkostninger til social sikring	9.720	9.720
Personaleomkostninger i øvrigt	38.520	82.810
	<u>1.635.967</u>	<u>1.803.155</u>
2. Skat af årets resultat		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	62.228	73.500
Udskudt skat af årets resultat	-12.000	1.000
	<u>50.228</u>	<u>74.500</u>
3. Materielle anlægsaktiver		Driftsmateriel og inventar
		<u>678.004</u>
Kostpris primo		678.004
Kostpris ultimo		<u>678.004</u>
Afskrivninger primo		344.379
Årets afskrivninger		84.900
Afskrivninger ultimo		<u>429.279</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>248.725</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
4. Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	785.075	534.985
Nedskrivning på tilgodehavender	-20.000	-20.000
	<u>765.075</u>	<u>514.985</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	229.065	106.621
Udbetalt udbytte	-229.065	-106.621
Udbytte for regnskabsåret	<u>156.751</u>	<u>229.065</u>
	<u>156.751</u>	<u>229.065</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	31.000	30.000
Udskudt skat af årets resultat	<u>-12.000</u>	<u>1.000</u>
	<u>19.000</u>	<u>31.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er stillet betalingsgaranti på 100 tkr. overfor leverandør af varer og tjenesteydelser af pengeinstituttet.

8. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab som administrationsselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.