

# Ullits & Winther IT ApS

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 66 43 73

## Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024.

---

Niels-Henrik Aagaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 29. maj 2024

### Direktion

Niels-Henrik Aagaard

### Bestyrelse

Lars Fogtmann Juelsen

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

Lars Fogtmann Juelsen  
Bo Skårup Sørensen  
Niels-Henrik Aagaard

### Direktion

Niels-Henrik Aagaard

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået 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 2023, udviser et resultat på 497.896 kr. mod 459.612 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 622.896 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ullits & Winther IT ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Salg af konsulenttimer indregnes i nettoomsætningen 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 varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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.

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens 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 fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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:

	Brugstid
Andre anlæg, 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### 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. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder".

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ullits & Winther IT ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.444.864</b>	<b>2.659.321</b>
1 Personaleomkostninger	-1.706.522	-1.971.741
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-97.523	-92.883
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>640.819</b>	<b>594.697</b>
Finansielle omkostninger	-2.003	-5.751
<b>Resultat før skat</b>	<b>638.816</b>	<b>588.946</b>
2 Skat af årets resultat	-140.920	-129.334
<b>Årets resultat</b>	<b>497.896</b>	<b>459.612</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	497.896	459.612
<b>Disponeret i alt</b>	<b>497.896</b>	<b>459.612</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	233.649	324.094
Materielle anlægsaktiver i alt	233.649	324.094
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>233.649</b>	<b>324.094</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Handelsvarer	44.000	115.000
Varebeholdninger i alt	44.000	115.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	495.502	434.102
Igangværende arbejder for fremmed regning	396.602	339.588
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.237	0
Andre tilgodehavender	5.650	33.620
Tilgodehavender i alt	902.991	807.310
Likvide beholdninger	378.412	172.182
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.325.403</b>	<b>1.094.492</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.559.052</b>	<b>1.418.586</b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	497.896	459.612
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>622.896</b>	<b>584.612</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	35.000	39.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>35.000</b>	<b>39.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	221.682	231.192
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	43.392	31.603
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	29.920	18.334
Anden gæld	606.162	513.845
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	901.156	794.974
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>901.156</b>	<b>794.974</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.559.052</b>	<b>1.418.586</b>
<b>4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>5 Eventualposter</b>		

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	423.992	548.992
Udbetalt udbytte	0	-423.992	-423.992
Årets overførte overskud eller tab	0	459.612	459.612
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	459.612	584.612
Udbetalt udbytte	0	-459.612	-459.612
Årets overførte overskud eller tab	0	497.896	497.896
	<b>125.000</b>	<b>497.896</b>	<b>622.896</b>

## Noter

---

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.643.423	1.868.869
Pensioner	53.727	91.512
Andre omkostninger til social sikring	9.372	11.360
	<u>1.706.522</u>	<u>1.971.741</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet selskabsskat af årets resultat	144.920	116.334
Udskudt skat af årets resultat	-4.000	13.000
	<u>140.920</u>	<u>129.334</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>
		<u>558.022</u>
Kostpris primo		558.022
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>558.022</u>
Af- og nedskrivninger primo		233.928
Årets afskrivninger		90.445
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>324.373</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>233.649</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er stillet betalingsgaranti på 100 tkr. overfor leverandør af varer og tjenesteydelser af pengeinstitut.		

### 5. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i sambeskatning med Ullits & Winther Revisionskomplementaranpartsselskab, CVR-nr. 31 88 32 88, 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.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

## Lars Fogtmann Juelsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Lars Fogtmann Juelsen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: e1dfbe39-c9f7-4cf6-a9fe-97da9f7a8bc9  
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 11:53:12  
Underskrevet med MitID



## Bo Skårup Sørensen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Bo Skårup Sørensen  
Bestyrelsesmedlem  
ID: afff291e-6de0-4f21-a187-f9d40aaebc79  
Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 10:43:58  
Underskrevet med MitID



## Niels-Henrik Aagaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Niels-Henrik Aagaard  
Bestyrelsesmedlem  
ID: 09acc91f-20bc-4658-aed7-002777adba31  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 06:56:41  
Underskrevet med MitID



## Niels-Henrik Aagaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Niels-Henrik Aagaard  
Direktør  
ID: 09acc91f-20bc-4658-aed7-002777adba31  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 06:56:41  
Underskrevet med MitID



## Niels-Henrik Aagaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:  
Niels-Henrik Aagaard  
Dirigent  
ID: 09acc91f-20bc-4658-aed7-002777adba31  
Tidspunkt for underskrift: 31-05-2024 kl.: 06:56:41  
Underskrevet med MitID

