

Ullits & Winther IT ApS

Agerlandsvej 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 26 66 43 73

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2020.

Niels-Henrik Aagaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 30. januar 2020

Direktion

Niels-Henrik Aagaard

Bestyrelse

Claus Søndergaard Nielsen

Lars Fogtmann Juelsen

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 Lars Fogtmann Juelsen 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 2019, udviser et resultat på 392.712 kr. mod 454.595 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 517.712 kr.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

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 samt eksterne omkostninger.

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 varebeholdninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar

3-7 år

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab.

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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | 2.424.180 | 2.697.763 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.833.127 | -2.028.821 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>-80.577</u> | <u>-80.701</u> |
| Resultat før finansielle poster | 510.476 | 588.241 |
| Øvrige finansielle omkostninger | <u>-6.941</u> | <u>-5.284</u> |
| Resultat før skat | 503.535 | 582.957 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-110.823</u> | <u>-128.362</u> |
| Årets resultat | <u>392.712</u> | <u>454.595</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>392.712</u> | <u>454.595</u> |
| Disponeret i alt | <u>392.712</u> | <u>454.595</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 206.589 | 271.837 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 206.589 | 271.837 |
| Anlægsaktiver i alt | 206.589 | 271.837 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Handelsvarer | 85.000 | 42.000 |
| Varebeholdninger i alt | 85.000 | 42.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 648.925 | 1.028.739 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 260.146 | 330.024 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 177 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 26.523 |
| Tilgodehavender i alt | 909.248 | 1.385.286 |
| Likvide beholdninger | 558.333 | 427.184 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.552.581 | 1.854.470 |
| Aktiver i alt | 1.759.170 | 2.126.307 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2019 | 2018 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 392.712 | 454.595 |
| Egenkapital i alt | 517.712 | 579.595 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 26.000 | 34.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 26.000 | 34.000 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 23.971 | 0 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 23.971 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 225.410 | 178.396 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 7.362 | 0 |
| Selskabsskat | 0 | 7.362 |
| Anden gæld | 958.715 | 1.326.954 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.191.487 | 1.512.712 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.215.458 | 1.512.712 |
| Passiver i alt | 1.759.170 | 2.126.307 |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-------------------------|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 1.744.235 | 1.931.972 |
| Pensioner | 78.597 | 86.625 |
| Andre omkostninger til social sikring | 10.295 | 10.224 |
| | <u>1.833.127</u> | <u>2.028.821</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>3</u> | <u>3</u> |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Beregnet selskabsskat af årets resultat | 118.823 | 120.362 |
| Udskudt skat af årets resultat | -8.000 | 8.000 |
| | <u>110.823</u> | <u>128.362</u> |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>674.324</u> |
| Kostpris primo | | 674.324 |
| Kostpris ultimo | | <u>674.324</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | 402.487 |
| Årets afskrivninger | | 65.248 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>467.735</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>206.589</u> |
| | | |
| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
| | | |
| 4. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 454.595 | 363.461 |
| Udbetalt udbytte | -454.595 | -363.461 |
| Udbytte for regnskabsåret | 392.712 | 454.595 |
| | <u>392.712</u> | <u>454.595</u> |

Noter

5. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 31/12 2019 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 31/12 2019 | Restgæld efter 5 år |
|------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|
| Anden gæld | 23.971 | 0 | 23.971 | 0 |
| | 23.971 | 0 | 23.971 | 0 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

7. Eventualposter

Sambeskatning

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