

HIMMERLAND-IT ApS

Himmerlandsgade 110
9600 Aars

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/05/2016

Jeper Bierregaard
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HIMMERLAND-IT ApS
Himmerlandsgade 110
9600 Aars

CVR-nr: 26862353
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Jutlander Bank
Markedsvej 5-7
9600 Aars

Revisor REDMARK STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Hasseris Bymidte 6
9000 Aalborg
DK Danmark
CVR-nr: 29442789
P-enhed: 1012163351

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2015 for Himmerland-IT ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 30/05/2016

Direktion

Ole Færch

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HIMMERLAND-IT ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HIMMERLAND-IT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, 30/05/2016

Alex Kristensen
Statsautoriseret revisor
REDMARK STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 29442789

Ledelsesberetning

Selskabets eneste aktivitet består i at eje 51,5 % af Gensafe Systems I/S. Interessentskabets aktiviteter har bestået i at fungere som udviklingsenhed for interessentskabets ejerkreds og andre kunder i form af udvikling, vedligeholdelse og implementering af forsikringsystemer samt i øvrigt at yde servicevirksomhed.

Selskabets 14. regnskabsår, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2015, udviser et underskud på kr. 1.238.049, og egenkapitalen udgør pr. 31. december 2015 kr. 9.516.855.

Resultatet er i overensstemmelse med det forventede, og der har ikke været usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Der henvises i øvrigt til efterstående resultatopgørelse og balance.

For 2016 forventes et underskud.

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste 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, 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske 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

Finansielle anlægsaktiver

Ejerandel i Gensafe Systems I/S indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af virksomhedens resultat.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med et 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 Himmerland-IT ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-9.571	-6.750
Personaleomkostninger	1	-15.000	-15.000
Resultat af ordinær primær drift		-24.571	-21.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-1.625.275	-3.197.671
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	507
Andre finansielle indtægter		6.640	8.325
Ordinært resultat før skat		-1.643.206	-3.210.589
Skat af årets resultat		405.157	838.299
Årets resultat		-1.238.049	-2.372.290
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.238.049	-2.372.290
I alt		-1.238.049	-2.372.290

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		9.658.705	8.099.477
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	9.658.705	8.099.477
Anlægsaktiver i alt		9.658.705	8.099.477
Tilgodehavende skat		313.585	617.874
Tilgodehavender i alt		313.585	617.874
Likvide beholdninger		799.523	1.309.083
Omsætningsaktiver i alt		1.113.108	1.926.957
Aktiver i alt		10.771.813	10.026.434

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	3	141.000	140.000
Overkurs ved emission		19.225.678	14.763.454
Overført resultat		-9.849.823	-8.611.774
Egenkapital i alt		9.516.855	6.291.680
Hensættelse til udskudt skat		1.206.315	1.297.887
Hensatte forpligtelser i alt		1.206.315	1.297.887
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		42.393	2.430.617
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.250	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		48.643	2.436.867
Gældsforpligtelser i alt		48.643	2.436.867
Passiver i alt		10.771.813	10.026.434

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	140.000	14.763.454	-8.611.774	6.291.680
Kapitalforhøjelse	1.000	4.462.224	0	4.463.224
Årets resultat	0	0	-1.238.049	-1.238.049
Egenkapital, ultimo	141.000	19.225.678	-9.849.823	9.516.855

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	15.000	15.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>15.000</u>	<u>15.000</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gensafe Systems I/S, Aarhus	51,5 %	18.754.766	-3.155.875

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 141 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anparter 01.01.2010	136.000
Tilgang, kapitaludvidelse 2010	1.000
Tilgang, kapitaludvidelse 2011	1.000
Tilgang, kapitaludvidelse 2012	1.000
Tilgang, kapitaludvidelse 2013	1.000
Tilgang, kapitaludvidelse 2015	1.000
Anpartskapital ultimo	<u>141.000</u>